



Jaarstukken 2018

Stichting Katholiek Onderwijs De Streek

Dam 20A, 1613 AL Grootebroek

☎ 0228-524096

bestuursdirectie@sko-destreek.nl

www.sko-destreek.nl

INHOUDSOPGAVE

A	BESTUURSVERSLAG	PAGINA
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	44
	Resultaat	45
	Kengetallen	46
B	JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	47
B2	Balans per 31 december 2018	51
B3	Staat van baten en lasten 2018	53
B4	Kasstroomoverzicht 2018	54
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	
1.2	Materiële vaste activa	55
1.5	Vorderingen	56
1.7	Liquide middelen	56
2.1	Eigen vermogen	57
2.2	Voorzieningen	57
2.4	Kortlopende schulden	58
	Model G: verantwoording subsidies OCW	59
	Gebeurtenissen na balansdatum	60
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	61
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	62
3.2	Overige overheidsbijdragen	62
3.5	Overige baten	62
4.1	Personele lasten	63
4.2	Afschrijvingslasten	63
4.3	Huisvestingslasten	64
4.4	Overige instellingslasten	64
4.4	Leermiddelen	64
5	Financiële baten en lasten	65
	WNT	66
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	67
	Model E: Overzicht verbonden partijen	68
C	OVERIGE GEGEVENS	
C1	Controleverklaring	69
	BIJLAGE(N)	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	73

Bestuursverslag

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1. Voorwoord	4
2. Bestuursverslag.....	5
2.1 Algemeen.....	5
2.2 Missie.....	5
2.3 Visie	5
2.4 Logo SKO De Streek	6
2.5 Identiteit	6
2.6 Kernwaarden	7
2.7 De organisatie van SKO De Streek.....	7
2.7.1 Samenstelling Raad van Beheer	9
2.7.2 Managementrapportages.....	9
2.7.3 Besproken onderwerpen Raad van Beheer	9
2.7.4 Vergoedingen Raad van Beheer	10
2.7.5 Samenwerkingsverbanden	10
2.7.6 De schooldirecties	11
2.7.7 Werkgroepen	11
2.7.8 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)	12
2.8 Externe contacten.....	13
2.9 Afhandeling van klachten	13
2.10 Inspectie PO	14
3. De scholen	15
3.1. Leerlingenaantallen en prognose.....	15
3.2 Bekostigingsgrondslag en verdeling van de middelen	15
3.2.1 Huisvesting en onderhoud gebouwen	16
4. Ontwikkelingen bij SKO De Streek	17
4.1. Beleidsmatige voortgang.....	17
4.2. Onderwijs(kundig) beleid.....	17
4.3. Financieel beleid.....	19
4.4. Personeels- en formatiebeleid.....	19
4.5. ICT-beleid	21
4.6. Uitstroom en opbrengsten	22
4.6.1 Uitstroom leerlingen groep 8 naar het VO	22
4.6.2 Eindtoets.....	23
4.7. Personeel.....	24
4.7.1 Procedure invulling en berekening functiemix schooljaar 2017-2018.....	24

4.7.2	Ziekteverzuim	25
4.7.3	Vervangingsfonds.....	26
4.8	Huisvesting en inrichting	26
4.8.1	Instandhoudingsnorm.....	26
4.8.2	Materieel / contracten.....	27
4.9	Doelstellingen SKO De Streek	27
5.	Financieel jaarverslag	29
5.1.	Algemeen.....	29
5.2.	Kengetallen.....	29
5.2.1.	Kapitalisatiefactor	30
5.2.2.	Solvabiliteit.....	31
5.2.3.	Weerstandsvermogen	32
5.2.4.	Liquiditeit.....	32
5.2.5.	Rentabiliteit	33
5.3.	Treasury.....	34
5.4.	Analyse staat van baten en lasten	35
5.4.1.	Beschouwing resultaat	35
5.4.2.	Analyse baten	35
5.4.3.	Analyse lasten.....	36
6.	Continuïteitsparagraaf / toekomstige ontwikkelingen	39
6.1.	Beleidsmatige zaken	39
6.1.1.	Gegevensset	39
6.1.2	Meerjaren Exploitatieoverzicht	40
6.1.3.	Meerjaren balansontwikkeling	41
6.1.4.	Risicoparagraaf.....	42
6.1.5.	Interne risicobeheersings- en controlesysteem	42
6.1.6.	Rapportage en verantwoording toezichthoudend orgaan.....	43

1. Voorwoord

Het bestuursverslag van 2018 geeft de verantwoording over het gevoerde beleid in 2018 voor ruim 2100 leerlingen, toevertrouwd door ouder(s)/verzorger(s) op onze scholen in de Streek. Bij voorbaat mijn dank voor de inhoudelijke bijdrage aan dit bestuursverslag door, met name onze beleidsmedewerkers. Het strategisch beleidsplan 2014-2017 is in het kalenderjaar 2018 aangehouden voor de stichting. De basiskwaliteit op onze scholen is ruim op orde.

Op 1 augustus heeft ondergetekende Marlies Harlaar als uitvoerend bestuurder opgevolgd. Onze stichting, SKO De Streek, heeft een Raad van Beheer waarvan de toezichthoudende leden vanuit het strategisch beleidsplan en (meerjaren)begroting kritisch toezien op het uitgevoerde beleid. Dat gebeurt tevens door onze GMR conform het daarvoor vastgestelde reglement. Werkgroepen en commissies zijn blijvend met elkaar in gesprek vanuit ieders verantwoordelijkheid en gezamenlijke missie.

Ondersteund door de (staf)medewerkers van het bestuursbureau zorgen we voor overzicht, inzicht en uitzicht om alle processen efficiënt en effectief te laten verlopen. Dit om het belangrijkste -de onderwijsprocessen- optimaal te laten verlopen. Hiervoor ontmoeten we elkaar binnen diverse gremia op stichtingsniveau waaronder het directeurenberaad. In het najaar van 2018 zijn er meerdere verkennende en verdiepende bijeenkomsten geweest die zorgden voor verwondering en verbinding tussen collega's en partners met focus op keuzes voor de toekomst van onze leerlingen.

In de laatste maanden van het kalenderjaar 2018 is het nieuwe strategische beleidsplan ontstaan. We zorgen steeds meer voor verantwoording middels een 'klantvriendelijke' versie van het jaarverslag voor onze collega's en partners. Dat doen we vanuit het besef dat we de brede ontwikkeling van leerlingen slechts kunnen waarmaken door intensief samen te werken voor de toekomst van die leerlingen waarbij iedereen er toe doet!

Namens de Raad van Beheer,
Ruud van Herp
uitvoerend bestuurder

2. Bestuursverslag

2.1 Algemeen

Stichting Katholiek Onderwijs De Streek (SKO De Streek) is het bevoegd gezag van de negen katholieke basisscholen in de gemeenten Stede Broec en Drechterland. Met ruim 200 medewerkers verzorgt de organisatie het onderwijs aan 2260 leerlingen (1 oktober 2018). Elke school heeft een eigen directeur, met uitzondering de Pancratius en Meester Spigt, daar is sprake van een meerscholendirecteur.

2.2 Missie

De missie van SKO De Streek luidt als volgt:

Het talent van ieder kind maximaal ontwikkelen door samen het beste uit ieder kind te halen, binnen een ambitieuze, lerende cultuur, vanuit een katholieke inspiratie en levensvisie. Uitgangspunt is hoogwaardig onderwijs, uitgevoerd door hoog gekwalificeerde leerkrachten. Speerpunten zijn toegankelijkheid, veiligheid, verbinden en vertrouwen.

SKO De Streek streeft ernaar het beste uit kinderen te halen en het talent van ieder kind maximaal te ontwikkelen, rekening houdend met de individuele mogelijkheden van het kind en met de verschillen die er zijn tussen kinderen. Met 'samen' bedoelen we dat we streven naar een balans tussen leerkracht gebonden en zelfverantwoordelijk/zelfsturend leren. Daarnaast is het een gezamenlijke verantwoordelijkheid van scholen en ouders om er voor te zorgen dat ieder kind zich optimaal kan ontwikkelen.

We willen dat alle scholen een verbindende rol spelen in hun directe omgeving. Actief meedoen aan activiteiten vanuit de (kerk)gemeenschap zien we als een vervolg van jarenlang opgebouwde relaties die de scholen in de dorpen een herkenbaar gezicht gegeven hebben. Daarmee maken we duidelijk dat een school deel uitmaakt van zijn omgeving en die omgeving ook sterker maakt.

Onze slogan luidt:

‘Waar iedereen er toe doet’

2.3 Visie

De toekomst van een organisatie gebeurt niet zomaar, die máák je. En daar heb je een visie voor nodig: een ambitieus, vooruitstrevend en origineel beeld van de toekomst.

De visie van de organisatie geeft een kort en helder antwoord op de vraag: hoe zien wij onszelf in de wereld van morgen? Het is het idee dat een organisatie heeft over de ontwikkelingen in haar branche en welke kant directie en medewerkers willen dat het opgaat.

De visie van SKO De Streek luidt als volgt:

- SKO De Streek is een organisatie die de beschikbare middelen zo effectief en efficiënt mogelijk in wil zetten om kwaliteitsgericht, hoogwaardig onderwijs te waarborgen voor iedere leerling.
- Door het goed volgen en het begeleiden van leerlingen en het stellen van ambitieuze tussendoelen, willen we kinderen zoveel mogelijk ontwikkelingskansen bieden.

- Sociaal-emotionele resultaten en het ontwikkelen van creatieve talenten (o.a. door middel van kunstzinnige oriëntatie en muzikale vorming) van leerlingen vinden wij belangrijk.
- SKO De Streek onderzoekt en evalueert voortdurend kansen/mogelijkheden om haar sterke punten verder uit te bouwen en te laten excelleren.
- We creëren een veilige, duidelijke en uitdagende omgeving.
- SKO De Streek kent een integraal personeelsbeleid, waarbij persoonlijke ontwikkeling afgestemd wordt op schoolontwikkeling. Continue professionalisering en uitwisseling van kennis zijn daarbij middelen om het onderwijs hoogwaardig te houden.
- Binnen SKO De Streek zal de eenheid van scholen een herkenbaar gezicht hebben. Differentiatie binnen herkenbaarheid blijft een belangrijk gegeven waar het gaat om kwaliteit en inhoud van het onderwijs.
- Binnen de bedrijfsvoering van de organisatie zijn eenduidigheid en solidariteit kernwoorden en zijn efficiency en maatwerk uitgangspunten.
- Vanuit een gezamenlijke aanpak en binnen afgesproken en vastgestelde beleidskaders wordt er ruimte gecreëerd om de eigenheid, de kwaliteit en de daadkracht van de scholen te versterken.
- SKO De Streek is een organisatie die door gebruik te maken van ieders kwaliteiten de gezamenlijke kwaliteit wil versterken.
- SKO De Streek hecht veel waarde aan een klimaat waarin ruimte is voor de inbreng van medewerkers, ouders en leerlingen, een klimaat waarin ieder zich optimaal kan ontwikkelen en waarin alle medewerkers veel verantwoordelijkheid krijgen en dragen.
- SKO De Streek kent een duidelijke organisatiestructuur waarbij elke medewerker zijn verantwoordelijkheden heeft en neemt.
- De verantwoordelijkheden liggen zo laag mogelijk in de organisatie.

2.4 Logo SKO De Streek

Het logo van SKO De Streek is ontworpen door Maartje Bregman. Zij verwoordde de keuze voor haar idee als volgt: "Ik vond het een mooi idee om boven de naam een soort koepel te maken dat staat voor 'overkoepelend en beschermend'. De kinderen en de zon staan voor het plezier dat jullie met de leerlingen op de scholen beleven. Daarom is er een boog boven de naam te zien. Deze boog is op een kinderlijke manier getekend. Verder wilde ik het plezier laten zien door de kinderen te laten spelen op de boog."

2.5 Identiteit

Alle scholen van SKO De Streek besteden expliciet aandacht aan en waarborgen de katholieke grondslag, waarbij zij zich inzetten voor het welzijn van de ander en zichzelf. Dit doen zij door op een goede manier met mensen en omgeving om te gaan en zo mee te werken aan het realiseren van een betere wereld. De SKO De Streek scholen hebben naast aandacht in levensbeschouwelijk opzicht voor de eigen specifieke traditie ook aandacht voor andere religieuze en niet-religieuze tradities. Ieder probeert hier op eigentijdse wijze inhoud aan te geven vanuit de overtuiging dat de verschillende tradities elkaar veel te bieden hebben. Ook normen en waarden en principes maken hiervan deel uit.

SKO De Streek hanteert de volgende uitgangspunten bij het vormgeven van haar katholieke identiteit:

- het onderwijs is gebaseerd op katholieke grondslag;
- alle scholen besteden op eigen wijze aandacht aan activiteiten in het kader van onze identiteit. Iedere school zorgt dat de activiteiten vanuit de katholieke grondslag aantoonbaar zijn.

- continue inzet en aandacht voor ontwikkelingen van onze identiteit naar inhoud en vorm en deze zowel intern als extern uitdragen;
- onze katholieke identiteit zien als een bijzondere kwaliteit van onze scholen;
- onze leerlingen leren een stem te hebben, voelen zich gehoord en gezien, leren zich positief tegenover elkaar te gedragen, zijn zelfstandig en leren mede verantwoordelijk te zijn voor de groep, de school en de medeleerlingen. We bereiden onze leerlingen voor op een democratische samenleving en stimuleren actief burgerschap;
- onze scholen zijn toegankelijk voor iedereen waarbij uitvoering van schoolactiviteiten door ouders, voogden en/of verzorgers gerespecteerd en onderschreven worden;
- alle scholen besteden op eigen wijze aandacht aan activiteiten in het kader van onze identiteit.

Vanuit onze basisscholen is de behoefte geuit om samen te kijken naar de vormgeving van de katholieke identiteit van SKO De Streek voor de korte- en lange termijn, dat op draagvlak kan rekenen binnen de scholen en dat onderscheidend is.

Voorjaar 2018 is het besluit genomen om de identiteit van SKO De Streek te verwerken in het bestaande logo van SKO De Streek en daarnaast op elke school een bordje met het logo van SKO De Streek naast de ingang van de school op te hangen.

2.6 Kernwaarden

De visie en missie van SKO De Streek wordt gedragen door de volgende kernwaarden:

- Waar iedereen ertoe doet!
- Maatwerk
- Bezieling en inspiratie
- Ambitie
- Vanuit openheid samenwerken

Wij verwachten van alle medewerkers in de organisatie dat zij vanuit deze kernwaarden handelen en elkaar hierop aanspreken.

2.7 De organisatie van SKO De Streek

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een Stichtingsvorm en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41234504. De stichting kent een uitvoerend bestuurder die lid is van de Raad van Beheer. De Raad van Beheer bestaat verder uit (in principe) vijf toezichthoudende leden. Zij komt gemiddeld zes keer per jaar bijeen.

De samenstelling, taken, bevoegdheden en de werkzaamheden van de Raad van Beheer, de uitvoerend bestuurder en het schoolmanagement zijn vastgelegd in:

- de Statuten;
- het Stichtingsregister van de Kamer van Koophandel;
- het Bestuursreglement;
- het Managementstatuut.

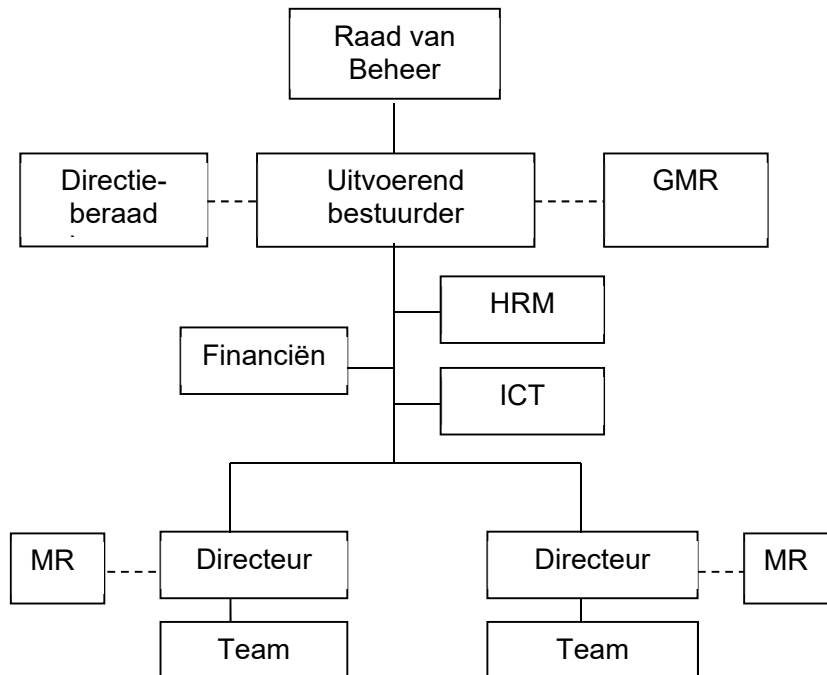
De uitvoerend bestuurder is bevoegd gezag in de zin van de onderwijswet- en regelgeving. Hij neemt besluiten en ziet toe op de realisering van de doelstellingen van de Stichting.

Het adres van de uitvoerend bestuurder is:

Stichting Katholiek Onderwijs De Streek

Bezoekadres: Basisschool de Hessel, Dam 20a, 1613 AL Grootebroek.

Het organogram van de organisatie ziet er als volgt uit:



In dit organogram hebben de lijnen de volgende betekenis:

- een verticale lijn duidt op een hiërarchische relatie (lijnfunctie)
- een horizontale lijn geeft een ondersteunende relatie aan (staffunctie)
- een onderbroken horizontale lijn duidt op een relatie van instemming en advies

Onder SKO De Streek (bevoegd gezag nummer: 28563) ressorteerden in 2018 de onderstaande negen katholieke basisscholen:

- De Jozefschool in Venhuizen 05JU
- De Pancratius in Oosterblokker 07AV
- De Meester Spigtschool te Hoogkarspel 07UV
- Het Kerspel in Hoogkarspel 09AB
- De Uilenburcht in Grootebroek 10FI
- De Hussel in Grootebroek 10WO
- De Molenwiek in Bovenkarspel 10ZY
- De Willibrordus in Bovenkarspel 11NE
- De Baskuul in Lutjebroek 11VV

Elke school heeft een directeur, een medezeggenschapsraad (MR) en een oudervereniging of -raad (OV). De MR heeft advies- en instemmingsrecht over een aantal voorgenomen besluiten. De rechten van de MR staan vermeld in een reglement dat is gebaseerd op de Wet medezeggenschap op scholen (Wms).

2.7.1 Samenstelling Raad van Beheer

De Raad van Beheer bestaat uit:

Toezichthoudende leden, vijf personen, die in 2018 deel hebben uitgemaakt van deze Raad:

- dhr. J. Molenaar, voorzitter
- dhr. A. Bos
- dhr. G. Poppelier
- dhr. J. Klein Swormink
- mw. I. Mol

Uitvoerend bestuurder:

- mevr. M.P.M. Harlaar-Bot (tot 1 augustus 2018)
- dhr. R.C.J. van Herp (vanaf 1 augustus 2018)

De Raad van Beheer wordt secretariael ondersteund door mevr. L. Poppelier.

De “Code Goed Bestuur Primair Onderwijs” dient als basis voor het bestuurlijk handelen. Naast de vergaderingen van de Raad van Beheer heeft de uitvoerend bestuurder tussentijds, maar incidenteel afstemming met de voorzitter. Tevens voorziet de uitvoerend bestuurder leden van de Raad van Beheer met specifieke portefeuilles van informatie; dat doet hij van tijd tot tijd in aparte bijeenkomsten.

2.7.2 Managementrapportages

De managementsrapportages, beleidsstukken, vergaderingen en andere overlegmomenten tussen uitvoerend bestuurder en de toezichthoudende leden van de Raad van Beheer vormen het toetsingskader voor de beoordeling op het goed functioneren van de uitvoerend bestuurder. De managementsrapportages die tijdens de vergaderingen van de Raad van Beheer worden besproken, bevatten de volgende 12 vaste onderdelen tot augustus 2018. Vanaf augustus 2018 zijn we overgestapt naar de indeling volgens de beleidsdomeinen van het INK-model.

1. Algemeen
2. Onderwijs
3. Passend onderwijs/
GSO & IB/Nieuwkomersklas
4. Kwaliteitszorg
5. Van werkdruk naar werkplezier
6. Lerende organisatie & Kenniscentrum
7. Samenwerking/Integrale Kindcentra
8. Huisvesting
9. ICT-beleid
10. HRM
11. Financiën
12. Externe contacten



2.7.3 Besproken onderwerpen Raad van Beheer

Belangrijke onderwerpen die in 2018 tijdens de vergaderingen van de Raad van Beheer aan de orde kwamen, waren onder andere:

- managementletter 2017;

- managementrapportages;
- verdere harmonisatie van processen en procedures die van belang zijn voor de RvB;
- jaarrekening 2017 (in overleg met de accountants);
- bevindingen van de accountants;
- de begroting 2018;
- meerjarenbegroting 2018-2021;
- het perspectief van de leerlingenprognoses op de scholen van SKO De Streek;
- het treasury statuut;
- bestuurlijk toetsingskader;
- resultaten audits;
- voortgang Passend Onderwijs;
- inspectierapportages en kwaliteitsinformatie over de scholen;
- trendanalyse opbrengsten onderwijs;
- kwaliteitsprojecten/besteding algemene reserves;
- Integrale Kind Centra (IKC's);
- Wet Werk en Zekerheid;
- stakingen;
- rondje langs de scholen en
- rooster van aftreden.

De Raad van Beheer was nadrukkelijk betrokken bij de volgende besluiten:

- de begroting 2019;
- de meerjarenbegroting 2019-2022;
- financiële managementrapportage;
- aanpassing treasury statuut;
- bestuurlijk toetsingskader;
- jaarstukken 2017;
- besteding algemene reserves;
- twee keer per jaar trendanalyse opbrengsten onderwijs;
- keuzeproces Eigen Risico Dragerschap voor het Vervangingsfonds per januari 2019;
- deelname aan de regionale vervangingspool;
- stakingen en
- vergoeding toezichthoudende leden van de RvB.

2.7.4 Vergoedingen Raad van Beheer

De toezichthoudende leden van de Raad van Beheer ontvingen voor hun werkzaamheden in 2018 een kerstpakket en een honorering (€ 1.500,00 per jaar).

De uitvoerend bestuurders waren ingeschaald volgens de CAO Bestuurders PO 2016 in schaal B4.

2.7.5 Samenwerkingsverbanden

Alle besturen in deze regio en de besturen van buiten de regio waarop leerlingen uit dit gebied staan ingeschreven, vormen, met één afgevaardigde per bestuur, het samenwerkingsverband "De Westfriese Knoop".

Per 1 januari 2018 heeft een besturenfusie plaatsgevonden tussen de Stichting Federatie Hoorn 2 (SBO De Wissel), Stichting 't Palet en Stichting Leerzaam (SO De Eenhoorn, VSO De Stormvogel, de twee Praktijkscholen in Westfriesland en SBO de Piramide). De genoemde scholen vallen onder één bestuur: Trigoon.

2.7.6 De schooldirecties

Binnen de missie, de vastgestelde kaders en aan de hand van het meerjarenbeleidplan zijn de directies van de scholen verantwoordelijk voor het uitvoeren van vastgesteld beleid en het creëren van draagvlak binnen de school. Zij leggen daarover verantwoording af aan de uitvoerend bestuurder. De directies van de scholen hebben maandelijks overleg tijdens het directieberaad, dat voorgezeten wordt door de uitvoerend bestuurder. Het directieberaad is betrokken bij de beleidsvoorbereiding, -uitvoering en evaluatie.

In het schoolplan beschrijven de scholen de gewenste onderwijskundige ontwikkelingen van de eigen school over een periode van vier jaar. Hierin wordt aangegeven wat de scholen willen bereiken, hoe ze dat willen doen en wat daarvoor aan personele en materiële investeringen nodig zijn. Jaarlijks worden deze plannen in een verkorte weergave van enkele hoofdstukken in een meerjarenbeleidplan bijgesteld, wordt gekeken naar wat is gehaald en wat nog verder, al dan niet gewijzigd, ontwikkeld moet worden. Deze wijzigingen kunnen mede een gevolg zijn van de uitkomsten, opbrengsten, van de GSO's (Groepsgewijze Schoolonderzoeken met landelijk genormeerde toetsen).

Deze uitslagen van de GSO's worden door de uitvoerend bestuurder met de intern begeleiders en de directeuren van de scholen doorgesproken en vormen het startpunt voor mogelijke aanpassingen aan het onderwijs en de leerlingenzorg op de betreffende school. Het is hiermee zowel horizontaal als verticaal een plannings- en verantwoordingsinstrument dat gericht is op kwaliteitsverbetering van de school.

Doel van SKO De Streek is, om gedeelde verantwoordelijkheid en eigenaarschap over de opbrengsten te genereren, zowel op bestuursniveau als op schoolniveau. Doel van de bovenschoolse analyse is, dat de uitvoerend bestuurder in staat is de opbrengsten en overige ontwikkelingen van de individuele scholen goed te monitoren. Dit biedt de mogelijkheid op vroegtijdige interventies en/of investeringen op bestuurs- en schoolniveau. De uitvoerend bestuurder heeft de ontwikkeling van iedere school besproken in april en oktober.

Overige besprekpunten van de uitvoerend bestuurder met de directies waren de inspectierapporten en de eventueel noodzakelijke opzet en uitwerking van de verbeterpunten, de algemene onderwijsontwikkeling, passend onderwijs, de begroting met beleidskeuzes en de financiële overzichten. Ook het schoolformatieplan en de mogelijk noodzakelijke sturing met betrekking tot mobiliteit, rekening houdend met voorrangsbenoeming en het ontwikkelen van een toekomstperspectief voor werkgelegenheid op stichtingsniveau, spelen hierbij een belangrijke rol. Vanaf augustus 2018 zijn de besprekpunten in zowel het directieberaad als in verslaglegging gekoppeld aan de beleidsdomeinen van het eerder genoemde INK-model.

2.7.7 Werkgroepen

Binnen SKO De Streek was er in 2018 een aantal werkgroepen:

- IB-beraad (de intern begeleiders)
- ICT-beraad (de ICT-coördinatoren)
- Kwaliteitszorg
- Zorg en Passend Onderwijs
- Onderwijsontwikkeling
- IKC/PSZ/VVE
- HRM
- Financiën
- Identiteit en communicatie
- Huisvesting
- Projecten

2.7.8 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

Over schooloverstijgende zaken voert de uitvoerend bestuurder, conform het vastgestelde reglement gebaseerd op de Wms overleg met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR), die bestaat uit vertegenwoordigers van de negen Medezeggenschapsraden; te weten negen personeelsleden en negen ouders.

De uitvoerend bestuurder draagt zorg voor een adequate informatievoorziening en is een deel van elke GMR-vergadering aanwezig om toelichting te geven en om informatie te verschaffen. De uitvoerend bestuurder en staf dragen er zorg voor dat de beleidsstukken, die instemming dan wel een advies behoeven, tijdig aan de GMR worden voorgelegd. Daarnaast informeren zij de GMR over komende beleidsontwikkelingen en stellen de leden zo in de gelegenheid om een inbreng te hebben in de nader uit te werken beleidszaken. De GMR is meegenomen in de ontwikkeling van het nieuwe strategisch beleidsplan en heeft ook een drietal werkgroepen (HRM, financiën en visie/beleid) waarvan de eerste twee gekoppeld zijn aan de betreffende stafmedewerkers.

2.8 Externe contacten

SKO De Streek is aangesloten bij Verus en de PO-Raad.

Verus

Op het terrein van dienstverlening en informatie heeft Verus de uitvoerend bestuurder, de staf en de directeuren van de scholen veel te bieden: telefonisch antwoord op vragen, het juridisch toetsen van beleidsstukken en adviezen omtrent personeelsproblematiek. In het najaar van 2018 heeft de uitvoerend bestuurder contract gelegd met Verus om het dienstenpakket en de identiteit te bespreken en tevens af te stemmen voor strategische plannen.

PO-Raad

De PO-Raad behartigt de gemeenschappelijke belangen van de schoolbesturen in het basisonderwijs. Van alle nieuwe ontwikkelingen, besprekingen en onderhandelingen houdt de PO-Raad de besturen met behulp van nieuwsbrieven en andere publicaties nauwgezet op de hoogte. Rond de invoering van Passend Onderwijs biedt de PO-Raad besturen de helpende hand. De PO-Raad vertegenwoordigt de besturen in het overleg met de regering. (onder andere de CAO-besprekingen).

Gemeenten Stede Broec en Drechterland

Er is regelmatig constructief overleg geweest met vertegenwoordigers van de gemeenten rond huisvestingszaken en klimaatbeheersing in de scholen. Daarnaast neemt de uitvoerend bestuurder deel aan het OOGO (Op Overeenstemming Gericht Overleg) en het LEA-overleg (Locaal Educatieve Agenda). Ook de schooldirecteuren hebben periodiek overleg op gemeenteniveau.

Over de ontwikkeling m.b.t. Integrale Kind Centra (IKC's) is diverse keren overleg geweest. In de VVE-opzet (Voor- en Vroegschoolse Educatie) participeert SKO De Streek met een schooldirecteur.

Met ingang van het schooljaar 2016-2017 worden vakleerkrachten bewegingsonderwijs en sportstimulering van Sportservice Noord-Holland ingezet voor de scholen van SKO De Streek.

2.9 Afhandeling van klachten

Voor de scholen van SKO De Streek is een klachtenregeling vastgesteld. Hiermee wordt beoogd om te komen tot een zorgvuldige afwikkeling van klachten, waarmee het belang van betrokkene(n) en ook dat van de school is gediend. Iedereen die betrokken is bij de school kan van deze regeling gebruik maken. De klachten kunnen betrekking hebben op gedragingen en beslissingen van het bevoegd gezag en personeel of het nalaten daarvan en ook op gedragingen van anderen die deel uitmaken van de schoolgemeenschap. De klachtenregeling is alleen van toepassing als men met een klacht niet ergens anders terecht kan. Veelal kunnen klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school in onderling overleg op een goede wijze worden afgehandeld. Indien dit niet mogelijk is kan een beroep worden gedaan op de klachtenregeling. SKO De Streek is hiervoor aangesloten bij de Geschillencommissies Bijzonder Onderwijs in Den Haag.

In 2018 zijn twee klachten binnengekomen bij de uitvoerend bestuurder, waarop actie ondernomen is en betrokkenen er uitgekomen zijn.

Op iedere school is een contactpersoon benoemd die in eerste instantie hulp kan bieden bij het indienen van de klacht bij de vertrouwenspersoon van het bestuur. Deze vertrouwenspersoon zal in eerste instantie nagaan of de klager getracht heeft met de betrokkenen of met de schoolleiding de klacht op te lossen. Naar gelang de ernst van de

klacht kan de vertrouwenspersoon aanbevelen de klacht bij de klachtencommissie neer te leggen en zal daarbij dan ook behulpzaam zijn.

Ten aanzien van seksuele intimidatie zijn de scholen van onze stichting aangesloten bij de vertrouwenspersonen van de GGD Hollands Noorden. Ouders kunnen met de schoolcontactpersoon of rechtstreeks contact met hen opnemen.

De externe vertrouwenspersoon is in 2018 niet benaderd vanuit één van de scholen van SKO De Streek. Het volledige klachtenreglement ligt op elke school ter inzage. In de schoolgids van de scholen worden bovenstaande gegevens over de afhandeling van klachten beschreven. Ook de naam van de interne (school)vertrouwenspersoon wordt daarin vermeld.

2.10 Inspectie PO

In de schoolgidsen van de scholen is op verzoek van de inspectie Primair Onderwijs de volgende relevante informatie opgenomen: Inspectie van het onderwijs:

info@owinsp.nl

www.onderwijsinspectie.nl.

Vragen over onderwijs: 0800-8051 (gratis)

Klachtenmelding over seksuele intimidatie, seksueel misbruik, ernstig psychisch of fysiek geweld: meldpunt vertrouwensinspecteurs 0900-1113111 (lokaal tarief).

Het onderzoekskader van de Inspectie van het Onderwijs beschrijft hoe het toezicht op de voorschoolse educatie en het primair onderwijs (po) is ingericht.

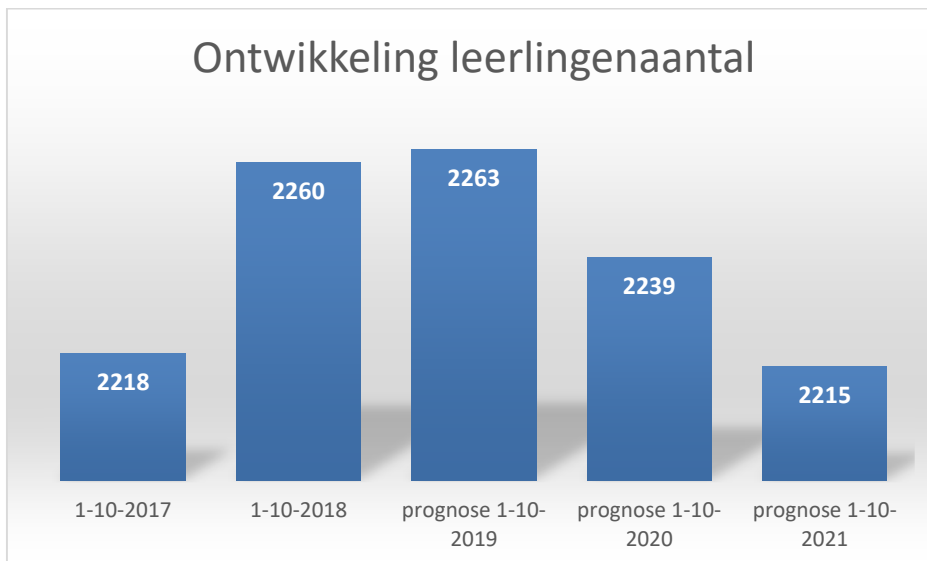
3. De scholen

3.1. Leerlingenaantallen en prognose

	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018
05EV De Regenboog	82	76	72	71		
05JU Jozefschool	280	281	282	296	299	293
07AV Pancratius	111	104	111	116	112	113
07UV Meester Spigt	241	242	226	222	229	237
09AB Het Kerspel	322	316	317	314	318	315
10FI De Uilenburcht	361	361	355	360	363	355
10WO De Hussel	156	161	168	177	184	185
10ZY De Molenwiek	308	284	268	275	276	290
11NE Willibrordus	296	275	264	251	251	273
11VV De Baskuul	189	180	179	177	186	199
totaal	2346	2280	2242	2259	2218	2260

Het leerlingenaantal 1 oktober 2018 van De Molenwiek is bij de vaststelling naar beneden bijgesteld van 291 naar 290.

De leerlingenaantallen vanaf 1 oktober 2017 zijn zonder basisschool De Regenboog.



3.2 Bekostigingsgrondslag en verdeling van de middelen

SKO De Streek heeft vanaf 1 januari 2013 de lumpsum als volgt in haar organisatie toegepast. De scholen ontvangen de materiële vergoeding en de culturele component van de prestatieboxmiddelen minus de bovenschoolse materiële uitgaven (zoals administratiekantoor, accountant, externe deskundigen, verzekering, afschrijvingen, lidmaatschappen). Integraal wordt het personele budget ingezet dat is samengesteld uit inkomsten personeel, budget personeel en arbeid en prestatieboxmiddelen minus culturele component. De bovenschoolse personele kosten worden daarop in mindering gebracht. Bij bovenschoolse kosten kan worden gedacht aan: dotatie jubilea, Arbo, scholing, wervingskosten, interim-management, bovenschools aangesteld personeel, kerstpakketten. De lichte en zware

zorgmiddelen van SWV De Westfriese Knoop waren sinds schooljaar 2015-2016 volledig beschikbaar voor personele en materiële uitgaven ten behoeve van zorgleerlingen. De lichte zorgmiddelen worden vanaf schooljaar 2018-2019 toegevoegd aan het formatie-budget. De IB-uren kunnen daarmee voor een deel ingevuld worden om de lichte ondersteuning te waarborgen.

3.2.1 Huisvesting en onderhoud gebouwen

De scholen van SKO De Streek staan in twee gemeenten, vijf scholen in de gemeente Stede Broec en vier scholen in gemeente Drechterland.

Tien schoolgebouwen

Er is een ongelijke uitgangspositie voor de scholen wat betreft de kosten van het noodzakelijk (groot) onderhoud. In de gemeente Stede Broec varieert de leeftijd van de gebouwen van 15 tot ruim 50 jaar. In de gemeente Drechterland beschikt SKO De Streek over redelijk nieuwe gebouwen (Pancratius en Het Kerspel) en gerenoveerde oudere gebouwen.

Aan de hand van een meerjaren onderhoudsplan wordt -in overleg met de schooldirecteuren-bovenschools het groot onderhoud gepland. Najaar 2017 is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd voor 2018-2037. In het najaar van 2018 is gezocht naar een nieuwe coördinator huisvesting en in 2019 mede zorgt voor een herzien actueel MJOP 2020-2039. Klein en contractonderhoud wordt grotendeels op schoolniveau geregeld.

Knelpunten huisvesting/leegstand

De stichting kent een aantal knelpunten inzake de huisvesting van haar scholen:

- De gemeente Stede Broec heeft gesprekken met betrokkenen gevoerd om de lokalenbehoefte, nodig om onderwijs te geven in de komende jaren, met elkaar bespreekbaar te maken. Dat moet op termijn leiden tot keuzes.
- De bedoeling is dat de peuterspeelzalen zoveel als mogelijk ondergebracht worden bij de basisscholen in de omgeving. Over het onderbrengen van peuterspeelzalen binnen de basisscholen en het ontwikkelen van bijvoorbeeld IKC's (Integrale Kind Centra), worden op dit moment gesprekken gevoerd door de schoolbesturen met Kappio en Smallsteps de gemeenten en overige belanghebbenden.
- Met name vanwege het feit dat het beleid m.b.t tuinonderhoud/groenvoorziening per gemeente verschillend is, is SKO De Streek in gesprek met de betreffende gemeenten, hoe dit zo goed mogelijk te organiseren voor de scholen van SKO De Streek.

4. Ontwikkelingen bij SKO De Streek

4.1. Beleidsmatige voortgang

In april 2014 is een strategisch beleidsplan 2014-2017 voor de stichting ontwikkeld en vastgesteld. Dit beleidsplan is in 2018 aangehouden. In het najaar 2018 zijn er visie-verwonderdagen georganiseerd en heeft een regiegroep en het directieberaad input gegeven voor een nieuw strategisch beleidsplan 2019 – 2023.

4.2. Onderwijs(kundig) beleid

Algemeen

Alle scholen van SKO De Streek hebben een basisarrangement.

Planmatig werken/opbrengsten

Doel van SKO De Streek is om gedeelde verantwoordelijkheid en eigenaarschap over de opbrengsten te genereren, zowel op bestuursniveau als op schoolniveau.

Vanaf 2016 hebben bijeenkomsten plaatsgevonden met als doel om samen met de IB-ers en schooldirecties de bovenschoolse trendanalyse door te spreken en met elkaar de plannen van aanpak en de schoolanalyses uit te wisselen. Eén van de schooldirecteuren heeft hier vanuit het directeurenberaad een voortrekkersrol. Doel van de bovenschoolse trendanalyse is het monitoren van de opbrengsten en overige ontwikkelingen van de individuele scholen door de uitvoerend bestuurder. Dit biedt de mogelijkheid op vroegtijdige interventies en/of investeringen op bestuurs- en schoolniveau.

De uitvoerend bestuurder heeft de ontwikkeling van iedere school tijdens de managementbesprekingen in april besproken. Tevens wisselen de intern begeleiders hierover met elkaar informatie uit. De opbrengsten vormen een onderdeel van het bijstellen van de onderwijskundige jaarplanning van de school. De bovenschoolse trendanalyse wordt ter informatie aan de Raad van Beheer voorgelegd. De directeuren informeren de MR over de opbrengsten van de eigen school.

Passend Onderwijs

Scholen hebben de verantwoordelijkheid (zorgplicht) om voor alle kinderen die extra ondersteuning nodig hebben een passend onderwijsprogramma te bieden. Op initiatief van het samenwerkingsverband ontwikkelen allen scholen een Schoolondersteuningsprofiel, dat op de website van de scholen wordt geplaatst en jaarlijks wordt bijgesteld.

De school zoekt samen met ouders naar de beste onderwijsplek. Als onderzoek uitwijst dat de school de ondersteuning die het kind nodig heeft niet kan bieden, moet een passende plek worden geboden op een andere school voor regulier of speciaal (basis) onderwijs. Op deze manier kunnen we ervoor zorgen dat alle kinderen een passend onderwijsprogramma krijgen. Ook kinderen die daarbij extra ondersteuning nodig hebben. Alle kinderen een passende plek bieden, lukt alleen wanneer scholen en hun besturen in een regio afspraken maken.

Passend onderwijs vraagt in de omgeving van het kind om een intensieve samenwerking van scholen onderling, jeugdzorg en ouders om zo een passend arrangement op te stellen.

Het samenwerkingsverband heeft de scholen die bij elkaar in de omgeving staan gegroepeerd in knooppunten. In totaal zijn er veertien knooppunten geformeerd die met elkaar de opdracht hebben om voor een zoveel mogelijk sluitend onderwijsaanbod te zorgen. De knooppunten zijn bestuurs-doorbrekend samengesteld. De verwachting is, dat door het samenwerken in knooppunten het beroep op speciale voorzieningen nog verder kan worden teruggebracht. Het samenwerkingsverband zal de scholen daarin ondersteunen door de middelen zo dicht mogelijk op de werkvloer in te zetten. De scholen van SKO De Streek maken deel uit van knooppunt Drechterland en knooppunt Stede Broec. Twee directeuren vanuit SKO De Streek zijn voorzitter

van de knooppunten en vertegenwoordigen de knooppunten in de knooppuntraad van Samenwerkingsverband de Westfriese Knoop.

In het ondersteuningsplan is e.e.a. verder onderbouwd en uitgewerkt. Hiermee stelt het samenwerkingsverband voor de periode van 2014 tot 2018 de kaders vast voor de wijze waarop er uitvoering zal worden gegeven aan Passend Onderwijs in de regio West-Friesland.

Doel is om zoveel mogelijk leerlingen zo thuisnabij mogelijk passend onderwijs te geven. Door het versterken van de basisondersteuning zullen minder kinderen gebruik hoeven maken van speciaal (basis) onderwijs.

Samenwerking VO

De huidige PO-VO procedure over de overdracht van leerlingen die de basisschool verlaten en naar het Voortgezet Onderwijs gaan, wordt gevolgd. Jaarlijks vindt er een terugkoppeling plaats van de scholen van VO naar die van het BO over de ontwikkeling van de doorgestroomde leerlingen. Leerlingen van groep 8 bezoeken tijdens hun laatste jaar op de basisschool in groepsverband de verschillende scholen van VO in de regio.

Prestatieboxmiddelen

Bij de scholen van SKO De Streek werden in 2018 de prestatieboxmiddelen ingezet voor de volgende zaken:

- verbetertrajecten en teamscholing onder leiding van externe adviseurs op het gebied van didactische vaardigheden;
- het versterken van opbrengstgericht werken;
- technisch en begrijpend lezen;
- woordenschatontwikkeling;
- onderwijs aan meer- en hoogbegaafden;
- (Individuele) scholing van schoolleiders en leerkrachten;
- cultuur-educatieve werkzaamheden;
- rekenonderwijs verdiepen met remediërende materialen en scholing;
- investeren in 21^e eeuwse vaardigheden en
- kanjertraining.

Door middel van het inzetten van deze middelen wil SKO De Streek bereiken dat zowel de tussenopbrengsten als de eindopbrengsten verbeteren, zodat alle scholen minimaal blijven voldoen aan de basiskwaliteit volgens het toezichtkader van de onderwijsinspectie.

Werkdrukmiddelen

Op onze scholen zijn gesprekken gevoerd, brainstormsessies en diverse werkvormen met de teams gehouden. De PMR is hierbij betrokken en heeft ingestemd met de voorstellen.

De inzet van werkdrukmiddelen draagt bij aan vermindering van de werkdruk en zorgt tevens voor bewustzijn wat werkdruk en administratieve last inhoudt en hoe die uit handen genomen kan worden en of aangepast kan worden.

Voor schooljaar 2018-2019 worden de werkdrukmiddelen voornamelijk ingezet voor:

- vrij-/uitroosteren voor administratieve handelingen door inzet van een extra leerkracht;
- inzet van onderwijsassistenten;
- inhuren externe expertise (vakdocent muziek / muziekschool / judolessen / vakleerkracht gym);
- co-teaching en
- extra IB-uren.

4.3. Financieel beleid

Sinds 2017 werkt SKO De Streek met negatieve begrotingen. De realisatie is in 2018 voor het derde opeenvolgende jaar negatief.

De in augustus 2018 nieuw aangestelde uitvoerend bestuurder heeft als opdracht meegekregen om toe te werken naar een nul-begroting rekening houdend met de kwaliteit van het onderwijs. Zoals uit de meerjarenbegroting 2019-2022 blijkt wordt hier naartoe gewerkt.

Voor de Raad van Beheer zijn managementrapportages over de eerste vijf en de eerste negen maanden van 2018 opgesteld.

De schooldirecteuren ontvingen zes keer een financiële rapportage ten behoeve van de budgetbewaking.

4.4. Personeels- en formatiebeleid

Formatie

In 2018 is de vaste formatie opnieuw uitgebreid om zowel voor de medewerkers als voor SKO De Streek meer zekerheid te creëren. De ruimte voor de vaste formatie van de flexpool is eveneens uitgebreid naar 5 WTF. Bij het omzetten van tijdelijke contracten/uitbreidingen naar vaste contracten/uitbreidingen is steeds gekeken of SKO De Streek ook in de toekomst aan haar verplichtingen als werkgever kan blijven voldoen.

Mobiliteit

In 2018 zijn vier medewerkers op vrijwillige basis naar een andere school gegaan, voor één medewerker was mobiliteit verplicht. Vanuit SKO De Streek zijn twee medewerkers op detachingsbasis werkzaam (geweest) bij basisschool De Westwijzer. Eén medewerker is voor een deel van het jaar gedetacheerd geweest.

Scholing

Directeuren inventariseren gedurende het schooljaar in overleg met de medewerkers welke scholingsbehoefte er is, vanuit het perspectief van de school of de medewerker of beide. Vervolgens komen in mei/juni, de schooldirecteuren en stafmedewerker HRM bij elkaar om de totale scholings- en ontwikkelingsbehoeften te inventariseren en op elkaar af te stemmen. Hierbij wordt niet alleen gekeken naar de behoefte op schoolniveau maar ook naar de behoefte stichting breed. Tevens kan op deze manier worden afgestemd of een training/cursus in company verzorgd kan worden. Tijdens dit overleg worden prioriteiten vastgesteld om zo tot een goede verdeling van de scholingsgelden te komen. Voor teamscholing wordt op schoolniveau een budget vastgesteld.

IPB Gesprekkencyclus

De IPB gesprekkencyclus wordt structureel door alle directeuren toegepast. Ook de invalkrachten, die langdurig hebben ingevallen, en medewerkers uit de flexpool krijgen een gesprek in het kader van de gesprekkencyclus. Aan de hand van deze gesprekken wordt onder andere inzage verkregen in het functioneren, de ontwikkeling en ontwikkelbehoefte van de individuele medewerker. Voor medewerkers die van startbekwaam naar basisbekwaam en van basisbekwaam naar vakbekwaam gaan, wordt door twee daartoe bevoegde medewerkers, de competentie thermometer afgenomen. Afhankelijk van de uitslag kan/kunnen de medewerker(s) doorstromen naar basisbekwaam of vakbekwaam.

Arbo & RI&E

Onze arbodienst Tredin is gefuseerd en heeft een nieuwe naam: Blijwerkt. Behalve de naamswijziging heeft de verandering geen invloed gehad op de dienstverlening aan SKO De Streek. De arbeidsdeskundige van Blijwerkt heeft regelmatig contact met medewerkers die verzuimen en hun directeuren. De gesprekken met de arbeidsdeskundige vinden plaats op de scholen. Hierdoor is het mogelijk ook de directeur bij het gesprek te betrekken indien dit gewenst is. Wanneer hier aanleiding toe is wordt de medewerker ook gezien door de arbo-arts van Blijwerkt. Naast de begeleiding die verplicht is vanuit de Wet Verbetering Poortwachter, vindt de begeleiding plaats naar behoefte van de medewerker, directeur, arbeidsdeskundige en/of arbo-arts.

De medewerker HRM heeft in 2018 geen scholen bezocht om de RI&E uit te voeren. Hiervoor zijn in het najaar van 2018 wel afspraken gemaakt om dit voortvarend en gepland op te pakken. Bij verschillende medewerkers zijn werkplekaanpassingen verricht in verband met gezondheidsklachten. Ook is er voor één medewerker een stemversterker aangeschaft. Diverse scholen hebben in 2018 in hoogte verstelbare bureaus met een losse verrijdbare ladekast aangeschaft. Met een zwengel kunnen de medewerkers snel en eenvoudig naar de juiste hoogte draaien.

BHV

Jaarlijks wordt de BHV training (inclusief gebruik AED) herhaald voor de BHV-ers en volgen andere medewerkers de basistraining. De scholen zorgen ervoor dat er voldoende gediplomeerde BHV-ers aanwezig zijn. Tevens worden er regelmatig brandoefeningen op de scholen gedaan om in de praktijk te toetsen of alles goed georganiseerd is.

Inval(-beleid)

Het vervangingsbeleid is aangepast aan de nieuwe ontwikkelingen. Driessen HRM zorgt voor het coördineren en inzetten van de medewerkers van de flexpool en Payroll medewerkers. De werving van nieuwe invalkrachten wordt door SKO De Streek zelf gedaan (ook voor de Payroll). SKO De Streek maakt nog steeds gebruik van het planningsysteem van Driessen HRM.

De Wet Werk en Zekerheid is voor het PO verruimd. Dit houdt in dat een medewerker onbepaald, gedurende maximaal 3 jaar, ingezet mag worden voor ziektevervangings. In de praktijk betekent dit dat de eigen collega's de zieke collega kunnen vervangen en hier een tijdelijke uitbreiding voor krijgen. De behoefte om dit via Driessen HRM te organiseren is hierdoor afgenomen.

Bij de evaluatie en aanpassing van het vervangingsbeleid is besloten om de samenwerking met Driessen HRM voort te zetten met een aangepast contract.

4.5. ICT-beleid

Beleidsplan

Het ICT beleidsplan 2015-2019 nadert zijn expiratedatum. Er is een start gemaakt met het ontwerpen van een nieuw plan, gezocht wordt naar een passende vorm en een plan dat past bij de ontwikkeling van onze stichting. Kernpunten zullen zijn de digitale geletterdheid van leerlingen en personeel en de focus op MediaWijsheid en Computational Thinking.

Systeembeheer

Een van de mijlpalen was dit jaar de “cloudgang” van de scholen en het bestuurskantoor. Zes scholen en het bestuurskantoor werden gemigreerd naar volledig cloudwerken. Na een uitgebreide 0-meting werd deze migratie uitgevoerd.

In 2019 volgen nog drie scholen waar de voorbereiding iets meer tijd voor kost. De cloudomgeving is die van Microsoft. Als mobiel device management wordt InTune gebruikt en samen met de Microsoft Enterprise Mobility Suite hebben we een stabiel en moderne omgeving gerealiseerd. De serverloze scholen en het bestuurskantoor gebruiken voor cloudopslag OneDrive en SharePoint. Slechts in een enkel geval wordt nog gebruik gemaakt van lokale software.

AVG

Voor 25 mei 2018 is er een aantal maatregelen getroffen. Er is gebruik gemaakt van YourSafetyNet in de ondersteuning naar het opstellen van rechtsgeldige documenten en protocollen. De Algemene Verordening Gegevensbescherming van mei 2018 heeft er voor gezorgd dat we ons beleid hebben aangescherpt om te voldoen aan deze verordening. Het een en ander heeft geleid tot een nieuw Informatiebeveiligings- en privacy beleid. Dat is op 28 juni 2018 is ingegaan. Naar een Functionaris Gegevensbescherming (FG) wordt nog gezocht vanuit het regionaal bestuurlijk overleg.

Overleg

De stafmedewerker ICT is voor de zgn. *Trilateralen* (overleg tussen directeur, ICT-coördinator en stafmedewerker ICT) op de scholen langs geweest. Doel van deze overleggen is het uitwisselen van de voortgang van het ICT-beleid en het afstemmen van plannen. De scholen maken een jaarverslag en ook dat is een onderwerp ter bespreking. Wat is er bereikt en waar is extra ondersteuning nodig.

Er zijn in 2018 vijf *ICT beraden* geweest onder voorzitterschap van de stafmedewerker ICT, met alle ICT coördinatoren en een gemandateerd directeur namens de scholen.

Bandbreedte

Alle scholen hebben een nog snellere verbinding met het internet gekregen. Door het lidmaatschap van de stafmedewerker ICT in het bovenschoolse overlegorgaan van Noord-Holland was het mogelijk een groot zakelijk MKB connect contract te krijgen tegen aantrekkelijke voorwaarden. Hierdoor is de snelheid overal meer dan toereikend voor cloudwerken.

Overig

In 2018 heeft SKO De Streek het Nationaal Keurmerk ‘Mediawijsheid’ opnieuw verkregen.

4.6 Uitstroom en opbrengsten

4.6.1 Uitstroom leerlingen groep 8 naar het VO

Adviezen schoolverlaters groep 8, schooljaar 2017-2018

		Praktijkschool	VMBO	MAVO/TL	MAVO/HAVO	HAVO	HAVO/VWO	VWO	Totaal
Brinnr	School								
05JU	De Jozefschool	0	11	7	5	3	1	5	32
07AV	De Pancratius	0	6	3	1	1	1	2	14
07UV	Meester Spigtschool	0	13	4	4	3	3	4	31
09AB	Het Kerspel	0	9	5	5	14	7	4	44
10FI	De Uilenburcht	0	14	11	7	8	7	5	52
10WO	De Hussel	0	6	5	0	6	0	4	21
10ZY	De Molenwiek	0	12	3	2	9	1	4	31
11NE	De Willibrordus	0	9	3	6	5	1	5	29
11VW	De Baskuul	0	10	9	0	0	10	0	29
	Totaal	0	90	50	30	49	31	33	283

Dit overzicht geeft de adviezen die op de scholen van SKO De Streek zijn gegeven, weer. In totaal werden 283 adviezen verstrekt. Hieronder worden de percentages weergegeven per school en stichting.

Adviezen schoolverlaters groep 8 in %, schooljaar 2017-2018

		Praktijkschool	VMBO	MAVO/TL	MAVO/HAVO	HAVO	HAVO/VWO	VWO	Totaal
Brin	School	%	%	%	%	%	%	%	%
05JU	De Jozefschool	0	34	22	16	9	3	16	100
07AV	De Pancratius	0	42,86	21,43	7,14	7,14	7,14	14,29	100
07UV	Meester Spigtschool	0	42	13	13	9,5	9,5	13	100
09AB	Het Kerspel	0	21	11	11	32	16	9	100
10FI	De Uilenburcht	0	26,9	21,1	13,4	15,3	13,4	9,6	100
10WO	De Hussel	0	28,5	23	0	28,5	0	20	100
10ZY	De Molenwiek	0	39	10	6	29	3	13	100
11NE	De Willibrordus	0	29,6	20,2	11,2	18,4	3,9	16,7	100
11VW	De Baskuul	0	35	30	0	0	35	0	100

Adviezen 2016-2018

SKO De Streek	Aantallen	%	Aantallen	%	Aantallen	%
	2016	2016	2017	2017	2018	2018
Praktijkschool	1	0,33	1	0,35	0	0
VMBO	85	28,34	94	32,75	90	31,80
MAVO / TL	75	25,00	52	18,12	50	17,67
MAVO / HAVO	37	12,33	28	9,76	30	10,60
HAVO	32	10,67	38	13,24	49	17,32
HAVO / VWO	18	6,00	25	8,71	31	10,95
VWO	52	17,33	49	17,07	33	11,66
Totaal	300	100,00	287	100,00	283	100,00

4.6.2 Eindtoets

De resultaten van de eindtoets zijn doorgezonden naar de inspectie.

4.7 Personeel

In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van het personele bestand per 31-12-2018 en de uitstroom in 2018.

Formatie inclusief inzet t.i.v. zware zorgmiddelen en werkdrukmiddelen

	Aantal medewerkers	FTE incl. duurzame inzetbaarheid	FTE excl. duurzame inzetbaarheid (CAO art.nr. 8A.7)
OP	169	119,1370	115,7926
OP flexpool	5	4,1500	4,1500
OOP (schoonmaakmedewerkers, conciërge, administratie)	34	15,6092	15,6092
Directie scholen	8	7,1370	6,9321
Bestuurskantoor	6	3,4188	3,4188
Totaal	220	149,4520	146,9027

Uitstroom medewerkers in 2018

Reden	Aantal medewerkers	FTE
(Pré)Pensioen	3	1,3426
Arbeidsongeschiktheid	0	0
Ander werk	4	2,75
Mobiliteit extern	0	0
Totaal	7	4,0926

GGL peildatum 1 oktober in 2014-2018

Brin	School	2014	2015	2016	2017	2018
05EV	De Regenboog	36,50	37,83	31,75	42,00	
05JU	De Jozefschool	44,89	41,83	43,07	42,98	42,11
07AV	De Pancratius	47,55	45,97	42,71	42,90	41,24
07UV	Meester Spigtschool	41,42	38,65	40,92	43,39	43,73
09AB	Het Kerspel	37,56	38,65	38,15	37,99	37,66
10FI	De Uilenburcht	40,23	37,47	36,32	37,64	36,00
10WO	De Hussel	42,66	41,20	38,17	35,61	35,13
10ZY	De Molenwiek	41,81	42,42	41,19	43,09	41,46
11NE	De Willibrordus	44,38	42,13	43,22	42,62	42,75
11VV	De Baskuul	41,26	39,09	36,79	36,13	38,50

4.7.1 Procedure invulling en berekening functiemix schooljaar 2017-2018

In de nieuwe CAO PO is de functiemix vervallen. Er zijn geen richtlijnen meer m.b.t. het percentage LB/LC functies waaraan de organisatie moet voldoen. De functies LA, LB en LC hebben nieuwe functiebeschrijvingen gekregen welke meer recht doen aan de taken van de functionaris. De functies zijn als volgt gewijzigd:

LA = L10

LB = L11

LC = L12

4.7.2 Ziekteverzuim

SKO De Streek is aangesloten bij de arbodienst Blijwerkt (voorheen Tredin) en heeft een eigen bedrijfsarts en arbeidsdeskundige. De arbeidsdeskundige heeft een actieve rol in het ondersteunen van de directeuren en het begeleiden van de verzuimende medewerkers. Indien nodig worden in een zo vroeg mogelijk stadium van het verzuim deskundigen ingezet zoals de bedrijfsarts, arbeidsdeskundige, coach of andere discipline.

Verzuim 2018

Het verzuimpercentage in 2018 bedroeg 6,97%, exclusief stagiaires en zwangerschap.

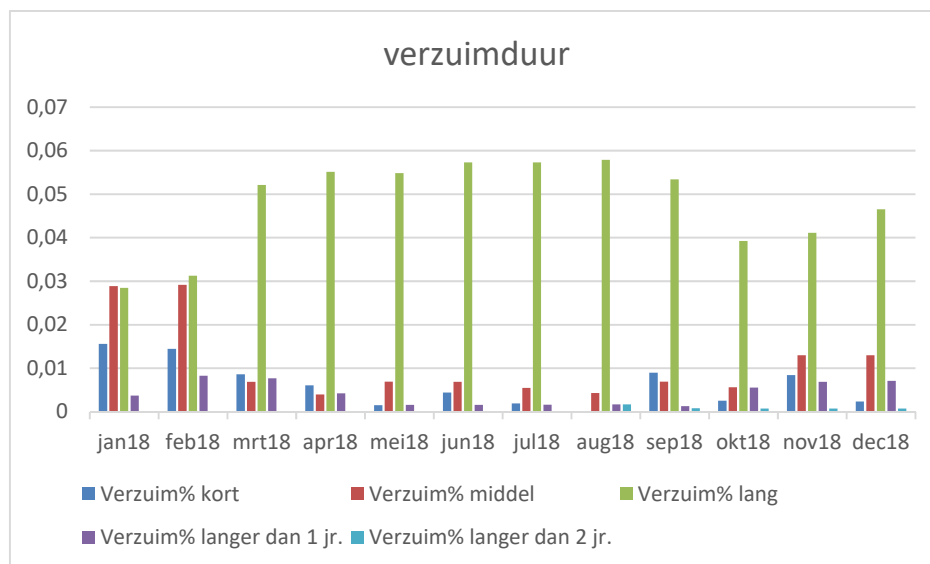
Gemiddelde verzuimduur: 38,11 dagen (*de gemiddelde lengte van het verzuim*)

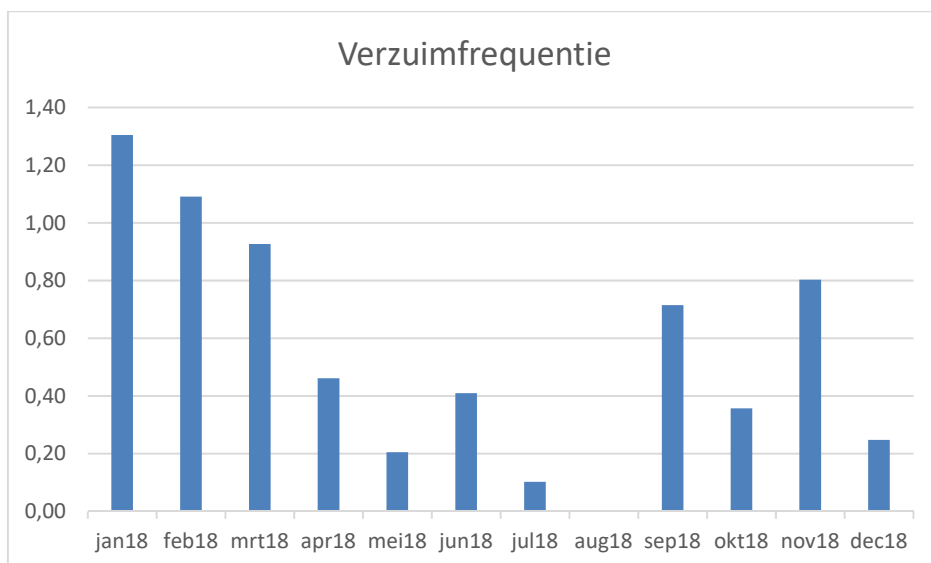
Meldingsfrequentie: 0.55 (*het gemiddeld aantal ziektegevallen per werknemer*)

Het percentage nul% verzuimers: 61,22% (het percentage van de werknemers die geen ziekteverzuim hebben gehad).

Het verzuimpercentage is omhoog gegaan ten opzichte van 2017; van 4,74% in 2017 naar 6,97% in 2018. De oorzaak van deze stijging is terug te vinden in het langdurig verzuim. Er wordt gemonitord om hier grip op te krijgen en daar waar mogelijk op in te zetten.

Kort verzuim (1 t/m 7 dagen)	0,62%
Middellang verzuim (8 t/m 42 dagen)	1,08%
Lang verzuim (43 t/m 365 dagen)	4,79%
Verzuim langer dan 1 jaar (366-730 dagen)	0,43%
Verzuim langer dan 2 jaar	0,04%





4.7.3 Vervangingsfonds

Als gevolg van het ziekteverzuim en daardoor gedeclareerde kosten bij het Vervangingsfonds en het Risicofonds in 2018, geeft dat aan betalingen en ontvangsten het volgende beeld:

Vervangingsfonds (Vf) euro's			
	2016	2017	2018
Premie Vf	360.200	287.236	357.063
Uitkeringen Vf	286.902	296.077	372.980

Risicofonds (Rf) euro's			
	2016	2017	2018
Premie Rf	16.975	25.026	25.203
Uitkeringen Rf	25.078	2.375	50.864

4.8 Huisvesting en inrichting

Het merendeel van de huisvestingszaken is elders in dit verslag vermeld. Bij deze aandacht voor de opheffingsnorm en materiële zaken en contracten.

4.8.1 Instandhoudingsnorm

De stichting dient zich ten aanzien van het in standhouden van scholen te houden aan de wettelijk vastgestelde normen die voor het onderwijs van kracht zijn. Per gemeente wordt op grond van diverse criteria door de overheid voor vijf jaren een norm vastgesteld: in Drechterland is dat 78 leerlingen en voor Stede Broec 156 leerlingen. Ingaande 1 augustus 2018 is dat voor de laatste maal vastgesteld met een werkingsperiode tot 1 augustus 2023. In geval een school onder de instandhoudingsgrens (opheffingsnorm) geraakt, kan zij nog zelfstandig drie jaar door met het eigen brinnummer (een toegekend brinnummer geeft recht op bekostiging bij het Ministerie). Landelijk zijn er van tijd tot tijd discussies over de ondergrens van het aantal

leerlingen op een school, veelal in relatie gebracht met de kwaliteit van kleinere en minder kleine scholen.

4.8.2 Materieel / contracten

Schoonmaak

Na een Europese aanbestedingsprocedure is met ingang van 1 januari 2018 een overeenkomst met Breedweer Facilitaire Dienstverlening gesloten voor schoonmaak met een looptijd van twee jaar. Vervolgens is het mogelijk om twee keer één jaar te verlengen.

Interactieve schoolborden

De overeenkomst voor levering van interactieve schoolborden met de Rolfgroep is met ingang van 1 juli 2018 voor de eerste keer verlengd voor de duur van twee jaar.

Multi functionele afdrukkapparatuur

Door een te late opzegging van de op 1 april 2018 aflopende contracten, is een nieuw contract met ISO groep afgesloten met een looptijd van twaalf maanden. In oktober 2018 is er wel een Europese aanbestedingsprocedure gestart.

4.9 Doelstellingen SKO De Streek

Hieronder een opsomming van doelstellingen, zoals weergegeven in het strategisch beleidsplan SKO De Streek 2014-2017 hetgeen in kalenderjaar 2018 nog het vigerende beleid was. Als gevolg van interne- en/of externe ontwikkelingen zijn deze, waar nodig, herzien.

Passend onderwijs

Doel is om zoveel mogelijk leerlingen zo thuisnabij mogelijk passend onderwijs te geven. Door het versterken van de basisondersteuning zullen minder kinderen gebruik hoeven maken van speciaal (basis) onderwijs.

Kwaliteitsgericht werken

- Doel is het maximaal ontwikkelen van het talent van ieder kind als uitgangspunt voor het streven naar kwalitatief hoogwaardig onderwijs.
- M.b.t. de tevredenheidsenquêtes is de doelstelling minimaal het landelijk gemiddelde per item en minimaal tien items boven het landelijk gemiddelde.
- M.b.t. de eindtoetsen is de doelstelling dat alle scholen (minimaal) voldoende resultaten behalen.

Werkdruk(beleving)

Doel is het verlagen van de werkdruk(beleving) bij medewerkers van SKO De Streek zodanig, dat de werkdruk(beleving) significant minder wordt.

Nieuwe onderwijsconcepten in relatie tot leerlingenkrimp en kleiner wordende scholen

- Het in de komende jaren realiseren van één of meerdere kindcentra in Stede Broec en Drechterland.
- Het implementeren van nieuwe onderwijsconcepten in relatie tot o.a. de uitdagingen m.b.t. passend onderwijs en leerlingenkrimp.

Professionele Leergemeenschap (PLG)/lerende organisatie

- Het leren en het leervermogen van medewerkers, teams, scholen en SKO De Streek als geheel op zodanige wijze te vergroten en met elkaar te verbinden dat er continue verandering optreedt op individueel, team- en organisatieniveau in de richting van de gewenste output van de organisatie, waarbij het leren van leerlingen centraal staat.
- Een lerende school/PLG leidt tot een grotere samenhang tussen het beleid van alle scholen, effectieve werkwijzen in alle scholen en verhoogde opbrengsten.

Kenniscentrum

- Het bieden van andere en nieuwe impulsen en uitdagingen aan medewerkers.
- Meer gebruik maken van de kwaliteiten en talenten van medewerkers binnen onze stichting.
- Het intern verspreiden van de aanwezige kennis en het verhogen van de kwaliteit van ons onderwijs.
- Het efficiënter en effectiever omgaan met de beschikbare scholingsmiddelen.

ICT

- ICT moet nadrukkelijk het verhogen van de leeropbrengsten beogen.
- De digitale middelen dienen in dienst te staan van onderwijsinhoud, ondersteunend proces én communicatie (PR) (bijv. een actuele en wervende website).
- De ICT kennis, vakkennis en attitude van het onderwijs personeel, directies en de ICT-coördinatoren dienen op 21th First Century Skills niveau te zijn of te komen.
- Leerkrachten van SKO De Streek moeten vanaf 2018 aantoonbaar beschikken over voldoende competenties om bovenstaande doelen te realiseren. Hiervoor moeten eerst deze competenties worden vastgesteld. Het gaat hier niet om “taken” maar om zgn. 21th Century Skills.
- De ICT-middelen worden zoveel mogelijk samen ingekocht (centraal invorderen, kosten omlaag, leren van elkaar) op twee vaste inkoopmomenten per jaar
- Alle scholen gaan de ouderportaal inzetten om de communicatie met de ouders te x onderhouden en te verbeteren.

Huisvesting

Het is duidelijk hoe zo goed mogelijk om te gaan met de leegstand van lokalen in de toekomst.

5. Financieel jaarverslag

5.1. Algemeen

Het financieel jaarverslag is gebaseerd op de geldende voorschriften van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). De jaarverslaggeving voor de sector Primair Onderwijs bestaat uit de geconsolideerde balans en de exploitatierekening. In dit hoofdstuk wordt een nadere analyse gegeven van de ontwikkeling van het exploitatieresultaat ad € 155.136 negatief over 2018, vergeleken met de begroting 2018 en de jaarrekening 2017. Daarnaast wordt de financiële positie beoordeeld aan de hand van de kengetallen op bestuursniveau met als referentie landelijke benchmark cijfers en normeringen. Verder worden de continuïteit en risicoparagraaf behandeld.

Het balanstotaal van SKO De Streek bedraagt ultimo 2018 € 5,4 mln. ten opzichte van een balanstotaal in 2017 van € 5,7 mln. Dit is een afname van 6%.

5.2. Kengetallen

Onderstaand een overzicht en analyse van de financiële situatie op balansdatum voor SKO De Streek. Aangezien financiën op balansdatum een momentopname is en sturing plaats dient te vinden over jaren heen, is de trend ontwikkeling van de verhoudingscijfers inzichtelijk gemaakt. Dit in relatie tot de signaleringsgrenzen die de Inspectie van het Onderwijs hanteert. Per kengetal zijn ook de landelijke benchmark cijfers aangegeven.

De financiële kengetallen en streefwaarden (in samenvatting) staan hieronder weergegeven:

		2018	2017	Inspectie OCW risicogrens
<i>Kapitalisatie Factor</i>	<i>(Balanstotaal – geb. & terr.) / totale baten</i>	44 %	51 %	> 35 % *
<i>Solvabiliteit 1</i>	<i>Eigen vermogen / totale vermogen</i>	60 %	59 %	< 20 % *
<i>Solvabiliteit 2</i>	<i>(Eigen vermogen +voorzien.) / totale vermogen</i>	79 %	79 %	< 30 %
<i>Weerstand- vermogen</i>	<i>Eigen vermogen / totale baten</i>	26 %	30 %	< 5 %
<i>Liquiditeit (current ratio)</i>	<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>	3,4	3,7	< 0,75
<i>Rentabiliteit</i>	<i>Exploitatieresultaat / totale baten</i>	-/- 1,3 %	-/- 3,5 %	1 jr < -10% 2 jr < -5% 3 jr < 0%
<i>Huisvestings- ratio</i>	<i>Huisv. lasten + afschr. geb. / totale lasten</i>	6,7	7,6	> 10 %

* betreft normgrenzen van OCW, de inspectie heeft voor deze kengetallen geen risicogrens vastgesteld.

Sinds 2011 is de beleidsregel financieel toezicht van kracht waarmee richtlijnen voor financiële continuïteit, doelmatigheid en rechtmatigheid zijn gedefinieerd om financiële risico's tijdig te onderkennen.

De risicogerichte opzet van het toezicht houdt in dat de Inspectie een onderzoek instelt bij besturen wanneer zij financiële risico's constateert of vermoedt. Hierbij hanteert OCW twee belangrijke uitgangspunten: **vermogensbeheer en budget beheer**.

Bij vermogensbeheer staat de vraag centraal: wat is de kapitaalsbehoefte van de instelling?
Kengetallen Vermogensbeheer

5.2.1. Kapitalisatiefactor

OCW hanteert de kapitalisatiefactor als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. De Inspectie kan de mogelijkheid van excessief spaargedrag nader onderzoeken, indien instellingen de signaleringsgrenzen overschrijden.

De kapitalisatiefactor wordt gedefinieerd als:

Totaal Kapitaal (minus boekwaarde gebouwen en terreinen) / gedeeld door de Totale Baten.

Als benadering wordt een bovengrens aan de kapitalisatiefactor toegekend van:

- 35 % voor grote instellingen met meer dan € 8 mln. jaarlijkse baten,
- 60 % voor kleine instellingen met minder dan € 5 mln. jaarlijkse baten.

Normatieve Kapitalisatiefactor, besturen	> € 8 mln. baten
Financieringsfunctie	20.5 %
Transactieliquiditeit	8.5 %
Bufferliquiditeit	5.0 %
	34.0 %
Afgeronde signaleringsgrens	35.0 %

Bron: Staatscourant 24 november 2011 vastgesteld door OCW.

Gezien de totale baten van ruim € 12,2 mln. geldt voor SKO De Streek 35 % als normatieve bovengrens.

De kapitalisatiefactor van SKO De Streek bedraagt 44 % en is daarmee 6,5%-punt afgenomen ten opzichte van 2017.

Investeringsbeleid / financieringsfunctie

Er wordt binnen SKO De Streek gewerkt met investeringsplannen en afschrijvingstermijnen. Investerings boven de € 500 worden geactiveerd. Op balansdatum 2018 bedraagt de boekwaarde materiële vaste activa totaal € 1.475.325, einde 2017 nog € 1.324.433. De afschrijvingskosten in 2018 bedragen € 267.997. In het verslagjaar is voor een totaalbedrag van € 434.083 aan inventaris en apparatuur geïnvesteerd. Normatief 20,5% van de totale baten van € 12,2 mln. is **€ 2,5 mln.**

Transactieliquiditeit

Benodigd kapitaal om aan de lopende verplichtingen te kunnen voldoen. Normatief 8,5 % van de totale baten van € 12,2 mln. is **€ 1,0 mln.**

Bufferliquiditeit

Er is een financiële buffer nodig om niet beheersbare risico's op te vangen.

De risico's zijn onder te verdelen in rubrieken:

- Risico's ten aanzien van fluctuatie in leerlingen aantallen (inkomsten derving)
- Risico's t.a.v. kwaliteit onderwijs (beoordeling door Inspectie)
- Risico's t.a.v. personeel (arbeidsconflict, leeftijdsopbouw, salarisindexatie)

- Risico's t.a.v. de organisatie (kwaliteit, management, rapportage, Administratieve organisatie/Interne Controle)
- Risico's t.a.v. huisvesting (stand van zaken onderhoud)
- Risico's t.a.v. inventaris en apparatuur (gemiddelde ouderdom)
- Risico's t.a.v. politiek bestuurlijke achtergrond (wegvallen vergoedingen etc.)

Omdat niet alle risico's zich gelijktijdig zullen voordoen, leidt een eenvoudige optelsom tot overschatting van het totale risico. Afhankelijk van de grootte van de onderwijsinstelling wordt een percentage van 5 % van de totale baten geadviseerd als buffer.

Concreet betekent bovenstaand vermogenspositie dat de financiële benodigde buffer ter opvang van risico's 5 % van de totale baten van € 12,2 mln. bedraagt, hetgeen gelijk is aan **€ 610.000**.

Onderstaand de ontwikkeling van de kapitalisatiefactor bij SKO De Streek, vergeleken met de landelijke ontwikkeling van vergelijkbare besturen.

Kapitalisatie factor (in %)	Realisatie SKO De Streek	Landelijk gemiddelde 6 tot 10 scholen	OCW Vermogensbeheer Bovengrens
2018	44,1	nmb	< 35
2017	50,5	45,9	< 35
2016	55,8	40,9	< 35
2015	55,3	44,9	< 35
2014	52,1	45,7	< 35

De normatieve buffer (35%) bedraagt ca. **€ 4,3 mln**. De realisatie eind 2018 bedraagt € 5,4 mln. aan kapitaal. Dit ligt boven de normatieve kapitalisatiefactor. Echter, gezien diverse onzekerheden en de landelijke cijfers is dit geen uitzonderlijke situatie. Ook landelijk is een hogere realisatielijn zichtbaar van de kapitalisatiefactor bij vergelijkbare besturen. De daling ten opzichte van 2017 wordt verklaard door afname van het eigen vermogen als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat en de stijging van de totale baten.

5.2.2. Solvabiliteit

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid. Het kengetal geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Voor het onderwijs zijn er twee solvabiliteit ratio's. Het verschil tussen beide wordt veroorzaakt door de post voorzieningen. Voorzieningen voor groot onderhoud en personeel zijn redelijkerwijs in te schatten en vormen met 19 % een substantieel deel van het totale vermogen.

Solvabiliteit 1 is: eigen vermogen / totaal vermogen.

Solvabiliteit 2 is: (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen.

Met scores van 60% en 79% zijn de solvabiliteitsratio's van SKO De Streek beduidend boven de ondergrenzen. Hieruit kan geconcludeerd worden dat de vermogenspositie zeer goed is. De scores liggen op vergelijkbaar niveau met voorgaande jaren en in lijn met of boven de landelijke benchmarkcijfers.

Solvabiliteit 1 (in %)	Realisatie	Landelijk gemiddelde BaO 6 tot 10 scholen	OCW Ondergrens
2018	59,7	Nnb	< 20
2017	58,6	61,0	< 20
2016	60,7	58,5	< 20
2015	64,9	60,1	< 20
2014	66,0	61,3	< 20

Solvabiliteit 2 (in %)	Realisatie	Landelijk gemiddelde BaO 6 tot 10 scholen	Inspectie OCW risico ondergrens
2018	78,6	nbn	< 30
2017	79,1	76,0	< 30
2016	82,2	72,0	< 30
2015	84,0	72,7	< 30
2014	83,1	72,5	< 30

5.2.3. Weerstandsvermogen

De Inspectie hanteert in haar toezicht op de **financiële continuïteit** het kengetal Weerstandsvermogen als indicator om te oordelen of een schoolbestuur zich een tekort in baten en lasten kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Kritieke ondergrens voor de continuïteit is 5%, voor de definitie van het kengetal geldt

Weerstandsvermogen is: (eigen vermogen) / totale baten

Het weerstandvermogen van SKO De Streek kan betiteld worden als zeer goed. De Stichting is goed in staat om eventuele onvoorziene tegenvallers in de staat van baten en lasten op te vangen. De daling ten opzichte van 2017 wordt veroorzaakt door de afname van het eigen vermogen, terwijl de baten zijn toegenomen.

Weerstands Vermogen (in %)	Realisatie	Landelijk gemiddelde BaO 6 tot 10 scholen	Inspectie OCW risico ondergrens
2018	26,3	Nog niet bekend	< 5
2017	29,6	31,7	< 5
2016	33,9	37,4	< 5
2015	35,9	30,8	< 5
2014	34,5	31,8	< 5

Kengetallen budgetbeheer

Voor de korte termijn is ook adequaat budgetbeheer van belang.

5.2.4. Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan of een organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

Dit wordt aangeduid met de zogenaamde current ratio, gedefinieerd als volgt:

(Kortlopende vorderingen + Liquide middelen) / gedeeld door Kortlopende schulden.

De liquiditeit is goed met een score van 3,4. Hoofdstuk 7.4 van de jaarrekening behandelt het verloop van de liquide middelen in het zogenaamde kasstroomoverzicht. Dit overzicht betreft een administratieve onderbouwing hoe de geldmiddelen gedurende de laatste twee jaren beschikbaar zijn gekomen en het gebruik daarvan. In dit overzicht wordt weergegeven dat de daling van de liquide middelen o.a. wordt verklaard door het negatieve exploitatieresultaat en de investeringen in materiële vaste activa.

Liquiditeit Current ratio	Realisatie	Landelijk gemiddelde BaO 6 tot 10 scholen	Inspectie OCW risico ondergrens
2018	3,4	Nog niet bekend	< 0,75
2017	3,7	3,2	< 0,75
2016	4,6	3,0	< 0,75
2015	5,2	2,9	< 0,75
2014	4,7	2,9	< 0,75

5.2.5. Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0 % is wenselijk.

Vorig verslagjaar bedroeg de rentabiliteit -/- 3,5%. Voor 2018 was een rentabiliteit begroot van -/- 2,8%. De realisatie laat een score van -/- 1,3 % zien. In paragraaf 5.5 van dit verslag wordt een nadere analyse van de staat van baten en lasten gemaakt.

Rentabiliteit (in %)	Realisatie	Landelijk gemiddelde BaO 6 tot 10 scholen	Inspectie OCW risico ondergrens
2018	-/- 1,3	Nog niet bekend	1 jr < -10% 2 jr < -5% 3 jr < 0%
2017	-/- 3,5	1,2	idem
2016	-/- 1,7	1,0	idem
2015	2,2	-/- 0,0	Idem
2014	2,6	-/- 1,2	Idem

Met een negatief 3-jaars gemiddelde voor de rentabiliteitsscore, duikt SKO De Streek onder de risico normering van de inspectie van het Onderwijs. De inspectie zal deze score afzetten tegen de overige kengetallen voor vermogens- en budgetbeheer. De overige kengetallen scoren prima, waardoor deze ontwikkeling niet direct alarmerend is.

Vooruitkijkend naar 2019 bedraagt de begrote rentabiliteit -/- 1,7 %. Pas vanaf 2022 wordt in de meerjarenbegroting een positieve rentabiliteit voorzien. Gezien de ontwikkeling van de vermogenspositie van SKO De Streek dienen deze verwachte financiële ontwikkelingen nauwgezet gemonitord te worden. Zie hiervoor ook de continuïteitsparagraaf in hoofdstuk 6.

Huisvestingsratio:

De Inspectie van het Onderwijs hanteert de huisvestingsratio als een kengetal bij het toezicht op de financiële continuïteit. Deze ratio maakt inzichtelijk of er in verhouding niet een te groot deel van de baten aan huisvesting gerelateerde zaken wordt besteed. Een indicator of er voldoende geld aan het primaire onderwijs proces wordt besteed.

Huisvestingsratio: (huisvestingslasten + afschrijving gebouw & terrein) / totale lasten * 100%
Als signaleringswaarde / risico detectie voor het PO geldt het plafond 10% volgens de Inspectie van het Onderwijs.

Huisvestingsratio (in %)	Realisatie	Landelijk gemiddelde BaO 6 tot 10 scholen	Inspectie OCW risico ondergrens
2018	6,7	Nog niet bekend	> 10%
2017	7,6	7,7	> 10%
2016	8,6	7,8	> 10%
2015	8,9	7,6	> 10%
2014	8,1	6,7	> 10%

Het resultaat van SKO De Streek is 6,7% voor realisatie 2018 (2017: 7,6%). De dalende trend van het percentage wordt verklaard door met name de aanzienlijke stijging van de totale lasten bij ongeveer gelijkblijvende huisvestingslasten. Landelijk ligt dit niveau over 2017 op 7,7% voor besturen van vergelijkbare grootte.

Waarderingskader financiële continuïteit

Gezien de resultaten van de kengetallen voor zowel vermogens- als budgetbeheer over de laatste jaren, is niet uit te sluiten dat de Inspectie een onderzoek zal instellen. Wel scoren bijna alle kengetallen boven de kritische ondergrenzen die door de inspectie OCW zijn gedefinieerd. Ook in vergelijking met landelijke benchmark gegevens scoren de kengetallen prima. Het financiële beleid is gericht op beheersing van risico's en niet op oppotten. Er is grip op de financiële situatie. Waarbij wel met name waakzaamheid moet worden betracht met betrekking tot de negatieve exploitatietekorten in de komende planperiode.

5.3. Treasury

In het treasurystatuut zijn het beleid, de taken en verantwoordelijkheden ten aanzien van beleggen, betalen en aangaan van verplichtingen beschreven.

De uitgangspunten en doelstellingen van het beheer van vermogen voldoen aan de door de overheid gestelde eisen (Regeling beleggen lenen en derivaten OCW 2016) en zijn vastgelegd in een treasurystatuut dat periodiek door de Raad van Beheer wordt bijgesteld. Tevens staat hierin beschreven dat risicodragende aankopen niet mogen worden uitgevoerd.

Het saldo van de financiële baten en lasten bedraagt +/- € 1.307. Het begrote saldo € 2.145 is vanwege de dalende rentepercentages in 2018 niet gehaald. Vorig verslagjaar bedroeg het saldo € 2.005.

5.4. Analyse staat van baten en lasten

5.4.1. Beschouwing resultaat

SKO De Streek sluit boekjaar 2018 af met een negatief exploitatieresultaat van € 155.136. Begroot voor 2018 was een negatief resultaat van € 308.379. In de navolgende paragrafen wordt de ontwikkeling van de baten en de lasten verder geanalyseerd. Onderstaand de exploitatiecijfers op hoofdlijnen:

Exploitatie SKO De Streek (in €)	Realisatie 2018	Begroting 2018	Afwijking	In %
Totaal baten	12.200.420	11.087.262	1.122.158	10,1%
Totaal lasten	12.354.249	11.388.786	965.463	8,5%
Saldo baten en lasten	-/- 153.829	-/- 310.524	156.695	
Financiële baten en lasten	-/- 1.307	2.145	-/- 3.452	
Resultaat	-/- 155.136	-/- 308.379	153.243	

5.4.2. Analyse baten

De totale baten stijgen ten opzichte van de begroting 2018 met ruim € 1.122.000. Hiervan wordt ruim € 954.000 verklaard door hogere rijksbijdragen.

Deze stijging betreft met name de compensatie vanuit het ministerie voor de in het najaar 2018 geëffectueerde CAO voor het primair onderwijs. Deze compensatie bedraagt ongeveer € 580.000. Hier staan natuurlijk ook hogere (salaris-)lasten tegenover. Verder heeft SKO De Streek vanaf het schooljaar 2018/2019 bijna € 144.000 ontvangen voor werkdrukvermindering. De extra bekostiging voor groeiinformatie vanuit DUO bedroeg in 2018 totaal ruim € 229.000.

De overige overheidsbijdragen wijken per saldo afgerond € 52.000 af. Totaal begroot voor 2018 is ruim € 56.000, terwijl in 2018 bijna € 108.000 is gerealiseerd. De overige overheidsbijdragen betreffen met name de gemeentelijke subsidie voor OBD en toegekende extra projecten. De overige posten betreffen kleinere loon- en investeringssubsidies. Dit zijn incidentele middelen die niet zijn begroot.

De overige baten betreffen naast de inkomsten uit medegebruik en detacheringen ook alle private inkomsten en overige (al dan niet incidentele) baten. In totaal is er € 225.000 ontvangen, tegenover € 108.000 begroot. Eind 2018 heeft de afrekening voor basisschool de Westwijzer vanuit Stichting Openbaar Onderwijs Present plaatsgevonden. Deze afrekening bedroeg bijna € 98.000. Deze post was in de begroting niet voorzien. Ook zijn in 2018 € 17.500 ontvangen vanuit projectsubsidies (Europees Platform). Deze projectsubsidies waren eveneens niet begroot.

5.4.3. Analyse lasten

De totale lasten zijn afgerond € 965.000 hoger dan begroot voor 2018 (toename van 8,5%). De grootste post binnen de lasten betreft de personeelslasten.

De **personeelslasten** stijgen ten opzichte van de begroting met € 927.000.

Bij SKO De Streek laat het aandeel van de personele lasten in vergelijking tot de totale lasten een sterke stijging zien ten opzichte van afgelopen jaar, met name veroorzaakt door de sterke stijging van de personele lasten.

Aandeel personele lasten van totale lasten	Realisatie	Begroting	Landelijk gemiddelde PO4
2018	84,0	83,0	Nnb
2017	81,4	82,1	80,8
2016	81,8	81,2	80,5
2015	82,0	80,5	81,4
2014	81,6	83,4	82,1

Uiteraard kunnen de resultaten van het ene schoolbestuur niet zondermeer vergeleken worden met de resultaten van andere schoolbesturen. Er kunnen bijzondere redenen zijn, waarom een score afwijkt. Ten opzichte van het landelijke gemiddeldes scoort SKO De Streek al enkele jaren licht hoger.

De stijging van de totale personele lasten bedraagt € 927.000. Hiervan bedraagt de stijging van de lonen en salarissen € 661.000 en de overige personele lasten € 266.000.

De overschrijding van de lonen en salarissen wordt met name verklaard door een stijging van de salariskosten als gevolg van de effectuering van de nieuwe CAO primair onderwijs in het najaar van 2018. In totaal bedragen de extra kosten afgerond € 497.000.

Daarnaast wordt de stijging ook verklaard door een stijging van de formatie. Vanaf schooljaar 2018-2019 is er budget ontvangen voor aanpak van de werkdruk, in de laatste 5 maanden is ruim € 98.000 (ofwel gemiddeld 4,4 FTE in deze periode) extra ingezet in dit kader. Ook zijn er in 2018 diverse vervangingen geweest die voor eigen rekening van het bestuur komen (o.a. vervanging rechtspositioneel verlof en ouderschapsverlof).

Binnen de post **overige personele lasten** zijn met name de realisatie van de posten Inhuur personeel en overige personeelslasten fors hoger dan begroot.

De post inhuur schoolpersoneel realiseert bijna € 151.000 hoger dan begroot. Dit wordt verklaard door de hogere kosten van de externe vervangingspool via Driessen. Ook heeft in het kader van inzet van zorgmiddelen en inzet vanuit het werkdrukakkoord extra inhuur plaatsgevonden. Ook is in 2018 een medewerker bij SKO De Streek gedetacheerd, deze kosten waren niet voorzien.

In 2018 is de afrekening van de eigen vervangingspool vanuit het vervangingsfonds ontvangen voor kalenderjaar 2017. Op grond van het inzetpercentage van deze pool dient over deze

periode een totaal bedrag van ruim € 75.000 te worden terugbetaald. Deze post is onder de overige personeelslasten opgenomen.

Verder is in 2018 aan de personele voorziening duurzame inzetbaarheid gedoteerd. Personeelsleden kunnen uren sparen in het kader van duurzame inzetbaarheid, die zij op een later te bepalen moment kunnen opnemen. Conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving dient voor de waarde van deze uren een voorziening getroffen te worden. Ook is er in 2018 een inhaaldotatie ad € 22.000 de voorziening jubilea gedaan. Op grond van dezelfde richtlijnen moeten toekomstige verplichtingen tegen een rekenrente van 1% worden berekend, waar dit percentage t/m 2017 2,5% bedroeg.

De **afschrijvingskosten** (inclusief afschrijvingen op desinvesteringen) zijn met € 283.000 ruim € 49.000 lager dan vorig verslagjaar (€ 333.000) en bijna € 10.000 hoger dan begroot voor 2018 (€ 273.500). De verschillen worden grotendeels veroorzaakt door de afschrijvingen op desinvesteringen. Jaarlijks wordt het activaregister geschoond door de directeuren. Vorig jaar bedroegen deze afschrijvingen op de desinvesteringen ruim € 69.000 (dit betrof met name de desinvesteringen voor de Westwijzer), in 2018 was dit ruim € 15.000. Bij de reguliere investeringen zijn met name in investeringen in meubilair lager dan begroot, terwijl de investeringen in ICT en Inventaris hoger zijn dan begroot. Hierdoor wijken de bijbehorende afschrijvingsbedragen voor deze posten eveneens af.

De **huisvestingslasten** realiseren bijna € 40.000 lager dan de begroting. Totaal bedragen de huisvestingslasten in 2018 afgerond € 831.000 waar € 871.000 in de begroting was opgenomen. Een drietal posten realiseert met name lager dan begroot. Dit betreffen de posten schoonmaak, klein incidenteel onderhoud en energie.

De post schoonmaak realiseert ruim € 13.000 lager dan begroot, er is met name minder incidentele schoonmaak uitgevoerd dan begroot. De post klein onderhoud realiseert ruim € 9.000 lager vanwege minder correctief onderhoud dan ingeschat.

De post energie ten slotte realiseert ruim € 16.000 lager dan begroot, met name als gevolg van een lagere bijdrage aan energie bij basisschool Willibrordus. De overige posten vallen binnen de bandbreedte van de begrotingscijfers.

De realisatie van de totale post **overige lasten** bedraagt € 863.000 versus € 794.000 begroot. Een verschil van € 69.000

De overige lasten zijn onder te verdelen in lasten voor

o administratie en beheer	+ €	3.000
o inventaris apparatuur en leermiddelen	+ €	57.000
o overige lasten zoals contributies, overige heffingen MR/Oudervereniging en Raad van Beheer	+ €	9.000

De extra kosten voor inventaris apparatuur en leermiddelen betreft met name de posten repro

(+ € 16.000) en ICT-licentiekosten (+ € 19.000) als ook de uitgaven ten laste van de private middelen (€ 17.000). Deze laatste zijn (net als de private inkomsten zelf) niet meegenomen in de begroting. De extra kosten voor repro betreffen veelal afrekeningen voor meerverbruik. De stijging van de licentiekosten wordt verklaard door het steeds vaker inzetten van ICT toepassingen bij onderwijsmethodes. Er is dan ook een verschuiving zichtbaar van traditionele kosten voor dagelijkse OLP naar licentiekosten.

De stijging van de overige lasten wordt o.a. verklaard door extra kosten voor contributies. Sinds 2018 dient het bestuur de bijdrage voor het georganiseerd overleg (€ 11.000) rechtstreeks aan APG te voldoen. Hiervoor ontvangt het bestuur ook extra middelen binnen de materiele bekostiging. Tot 2018 werd dit rechtstreeks door het ministerie verrekend met APG.

6. Continuïteitsparagraaf / toekomstige ontwikkelingen

6.1. Beleidsmatige zaken

Bij SKO De Streek zijn eind 2018 220 medewerkers in dienst: leraren, intern begeleiders, onderwijs-ondersteunend personeel en directeurs. Mensen die zich met hart en ziel inzetten voor de gemeenschappelijke opdracht: een bijdrage leveren aan het leren en ontwikkelen van de aan de scholen van SKO De Streek toevertrouwde kinderen.

6.1.1. Gegevensset

	Verslagjaar '18 1 okt 2017	Jaar T+1 1 okt 2018	Jaar T+2 1 okt 2019	Jaar T+3 1 okt 2020	Jaar T+4 1 okt 2021
	<i>werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
Leerlingaantallen	2.218	2.260	2.263	2.239	2.215

Een belangrijke ontwikkeling die verwacht wordt, is een jaarlijkse verder gaande krimp van gemiddeld van 1% vanaf teldatum 1-10-2019. Door deze daling, zullen ook de baten de komende jaren dalen. Gouden regel binnen de Lumpsum gedachte is om de lasten en dan met name de personele lasten, continu in balans te brengen met de baten. Een streven dat bevoegd gezag op het netvlies heeft.

De formatie-inzet strookt met de leerlingenaantallen, waarbij de kwaliteit van het onderwijs bewaakt wordt. Een deel van de schoolformatie wordt ingevuld door medewerkers met een tijdelijke aanstelling. Bovendien heeft het bestuur de intentie om impulsen te blijven geven aan de onderwijsontwikkeling en niet het oppotten van gelden. Uitgangspunt is dat de continuïteit van de stichting geen gevaar zal lopen en risico's beheerst zijn.

Onderstaand de begrote ontwikkeling van het aantal FTE's in de komende jaren.

FTE per 31-12 (incl. flex)	Verslagjaar '18	Jaar T+1	Jaar T+2	Jaar T+3	Jaar T+4
	<i>Werkelijk</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>Prognose</i>	<i>Prognose</i>
OP	123	122	121	119	117
Dir	9	9	9	9	9
OOP	18	18	17	17	15
Totaal	150	149	147	145	141

6.1.2 Meerjaren Exploitatieoverzicht

Onderstaand een vergelijkend overzicht van de meerjaren begroting 2019 – 2022 afgezet tegen de realisatie 2018.

Meerjarenoverzicht	2018 Realisatie	2019 Begroting	2020 Begroting	2021 Begroting	2022 Begroting
3. Baten					
3.1 Rijksbijdragen	11.867.898	12.304.582	12.506.182	12.427.945	12.333.959
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	107.722	62.650	63.725	63.775	63.175
3.3 Coll-,cursus-,les-en examengeld.	-	-	-	-	-
3.4 Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-	-
3.5 Overige baten	224.800	109.445	98.843	99.235	99.335
totaal baten	12.200.420	12.476.677	12.668.750	12.590.955	12.496.469
4. Lasten					
4.1 Personeelslasten	10.377.734	10.643.601	10.700.906	10.610.367	10.483.310
4.2 Afschrijvingen	283.191	299.303	326.190	317.149	313.392
4.3 Huisvestingslasten	830.738	878.142	869.335	870.385	862.985
4.4 Overige lasten	862.586	860.909	824.338	815.984	811.261
totaal lasten	12.354.249	12.681.955	12.720.769	12.613.885	12.470.948
Saldo baten en lasten	153.829-	205.278-	52.019-	22.929-	25.521
Saldo financiële bedrijfsvoering	1.307-	1.465-	1.465-	1.465-	1.465-
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-
Netto resultaat	155.136-	206.743-	53.484-	24.394-	24.056

Als gevolg van de geprognosticeerde dalende leerlingaantallen nemen de totale baten vanaf 2020 verder af. In de meerjarenbegroting zijn de (met name personele) verplichtingen hierop aangepast. Dit resulteert aan het einde van de planperiode in een verwacht positief resultaat.

6.1.3. Meerjaren balansontwikkeling

De uitvoerend bestuurder stuurt naast een meerjaren exploitatieoverzicht ook op een meerjaren balans. Onderstaand de meerjaren balans gegevens die mede op basis van de meerjaren exploitatiebegroting is opgesteld.

	2018	2019	2020	2021	2022
1. Activa					
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	1.475.325	1.658.306	1.600.966	1.467.418	1.421.276
1.3 Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
<i>Vaste activa</i>	1.475.325	1.658.306	1.600.966	1.467.418	1.421.276
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	820.947	761.353	761.353	761.353	761.353
1.6 Effecten	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	3.078.648	2.438.628	2.348.961	2.377.766	2.370.864
<i>Vlottende activa</i>	3.899.595	3.199.981	3.110.314	3.139.119	3.132.217
Totale Activa	5.374.920	4.858.287	4.711.281	4.606.537	4.553.493
2. Passiva					
2.1 Eigen vermogen	3.206.428	2.754.944	2.701.460	2.677.065	2.701.122
2.2 Voorzieningen	1.019.346	903.344	809.821	729.472	652.371
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	1.149.146	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Totale Passiva	5.374.920	4.858.287	4.711.281	4.606.537	4.553.493

Gebaseerd op onder meer de negatieve meerjaren exploitatieresultaten kan gesteld worden, dat het totale vermogen aanzienlijk daalt ten opzichte van de situatie eind 2018.

Het saldo aan voorzieningen zal in de periode 2019-2022 dalen als gevolg van geplande onderhoudsuitgaven, het buitenonderhoud is verwerkt in het meerjaren onderhoudsplan 2018-2037 en de bijbehorende onderhoudsvoorziening is op dit peil aangepast.

Ondanks de daling van het totale vermogen van SKO De Streek blijven de kengetallen (met uitzondering van de rentabiliteit) nog steeds ruim binnen of boven de signaleringsgrenzen normen zoals deze door de onderwijsinspectie zijn gedefinieerd:

Financiële kengetallen	signalering	2018	2019	2020	2021	2022
		realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting
kapitalisatiefactor	> 35%	44%	39%	37%	37%	36%
solvabiliteit 1	< 30%	60%	57%	57%	58%	59%
solvabiliteit 2	< 30%	79%	75%	75%	74%	74%
liquiditeit (current ratio)	< 0,75	3,4	2,7	2,6	2,6	2,6
weerstandsvermogen	< 5%	26%	22%	21%	21%	22%
rentabiliteit	3 jarig 0%	-1,3%	-1,7%	-0,4%	-0,2%	0,2%
Huisvestingsratio	>10%	6,7%	6,9%	6,8%	6,9%	6,9%

Overige Rapportages

6.1.4. Risicoparaagraaf

Er is een aantal risico's te onderkennen met betrekking tot de toekomstige financiële ontwikkelingen van SKO De Streek:

De dalende leerlingenaantallen

De krimp (dalend leerlingenaantal als gevolg van de dalende basisgeneratie) leidt ertoe dat minder leerlingen de basisscholen van SKO De Streek bezoeken dan voorheen. Deze eventuele terugloop in leerlingenaantal heeft gevolgen voor de werkgelegenheid bij onze stichting. Voorsnog zien we juist een stijging van het leerlingenaantal daar waar andere besturen in de regio meer krimp hebben dan voorzien. Tevens betekent de krimp dat de materiële inkomsten zullen dalen. Daarop wordt binnen SKO De Streek geanticipeerd met de nodige flexibiliteit en behoud van kwaliteit. Middelen zullen zoveel mogelijk worden aangewend voor het primaire onderwijsproces en overschrijdingen worden zoveel mogelijk voorkomen.

Ontwikkelingen arbeidsmarkt

Het lerarentekort vormt een reële bedreiging voor de schoolbesturen in de regio. Onderstaande tabel geeft een overzicht van niet vervulbare vacatures als gevolg van het lerarentekort.

Tabel: onvervulde vraag leraren in fte

Regio	2018	2019	2020	2021	2022
Landelijk	1.301	2.191	3.002	3.601	4.024
Gooi- en Vechtstreek	1	2	6	5	3
Zuidelijk Noord-Holland	79	138	186	213	220
Noord-Holland Noord	34	77	101	123	134
Amsterdam	159	247	326	383	-

Bron: CentERdata

De arbeidsmarkt voor leraren PO 2018-2023 regio Noord-Holland (januari 2018)

Onvervulde vraag: Dit is een onvervulde vraag in fte ten opzichte van de werkgelegenheid en geeft een indicatie van de omvang van de tekortenproblematiek. De relatieve onvervulde vraag is in bovenstaande tabel weergegeven. Het blijkt uit de tabel dat Amsterdam zowel in absolute als relatieve zin een groter tekort zal kennen dan de overige regio's. In de Gooi- en Vechtstreek worden nauwelijks tekorten voorspeld. De andere twee regio's, waaronder Noord-Holland Noord volgen het landelijke beeld.

Uit bovenstaande prognoses blijkt dat er in 2022 in onze regio voor 134 fte onvervulde vacatures zullen zijn, wanneer er geen adequate maatregelen worden genomen.

6.1.5. Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Binnen het bestuur wordt intern gewerkt met een risicobeheersings- en controlesysteem. De "Code Goed Bestuur Primair" dient als basis voor het bestuurlijk handelen. De financiële en personele administratie zijn uitbesteed aan het

administratiekantoor.

Mutaties in de administratie worden regulier verwerkt na codering en goedkeuring vanuit het management. Bij het administratiekantoor vindt er een controle plaats op juistheid codering en autorisatie. Jaarlijks wordt de jaarrekening opgesteld met toetsing door de accountant en verantwoord aan het ministerie. Gedurende het jaar wordt periodiek beoordeeld of de realisatie van baten en lasten synchroon loopt met de door het bestuur geaccordeerde begroting. De (meerjaren) begroting wordt ingezet als stuurinstrument voor de beheersing van activiteiten. Eventuele afwijkingen worden geanalyseerd waarmee bepaald wordt of aanvullende actie(s) noodzakelijk is/zijn om op koers te blijven.

Terugkijkend, maar zeker ook vooruitkijkend naar de toekomst mag geconcludeerd worden dat de planning & control cyclus steeds meer inbedding heeft gekregen binnen SKO De Streek. Managementinformatie wordt periodiek geactualiseerd. Daarnaast wordt er gewerkt met periodieke analyses, waarbij ontwikkelingen omtrent baten, lasten en investeringen op detail niveau beoordeeld worden, aangevuld met een prognose voor het gehele kalenderjaar, waarbij de budgetten als targets gelden. Verder wordt een liquiditeitsbegroting opgesteld, die gedurende het verslagjaar periodiek getoetst wordt aan de realisatie. Het kosten- en budgetbewustzijn bij schooldirecteuren is meer en meer vergroot. Vooraf zoveel mogelijk grip krijgen op ontwikkelingen is een constant aandachtspunt.

6.1.6. Rapportage en verantwoording toezichhoudend orgaan

Er is frequent overleg tussen uitvoerend bestuurder en Raad van Beheer. De meerjarenbegroting wordt ingezet als stuurinstrument voor de beheersing van activiteiten en om de koers te bepalen. Communicatie met betrokkenen over lopende ontwikkelingen, potentiële en eventuele beheersing van risico's vindt plaats bij het reguliere besluitvormingsproces.

Verder zijn er geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

Financiële positie 2018

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2018		31-12 2017	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	1.475	27,4%	1.324	23,1%
Vorderingen	821	15,3%	819	14,3%
Liquide middelen	3.079	57,3%	3.589	62,6%
	<u>5.375</u>	<u>100,0%</u>	<u>5.732</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	3.207	59,7%	3.361	58,6%
Voorzieningen	1.019	18,9%	1.172	20,5%
Kortlopende schulden	1.149	21,4%	1.199	20,9%
	<u>5.375</u>	<u>100,0%</u>	<u>5.732</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2018 bedraagt € -155 K tegenover € -396 K over 2017.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Realisatie 2017 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	11.868	10.914	11.191
Overige overheidsbijdragen	107	56	49
Overige baten	225	108	104
Totaal baten	12.200	11.078	11.344
Lasten			
Personele lasten	10.378	9.450	9.564
Afschrijvingen	283	273	332
Overige lasten	1.693	1.665	1.846
Totaal lasten	12.354	11.388	11.742
Saldo baten en lasten	-154	-310	-398
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	-1	2	2
Resultaat baten en lasten	-155	-308	-396

Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten.
De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	3,39	3,68
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	59,66	58,64
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	78,62	79,08
Rentabiliteit <i>(saldo gewonen bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	-1,27	-3,49
Weerstandvermogen <i>(eigen vermogen) / totale baten * 100%</i>	26,28	29,62
Personele lasten / totale lasten	84,00	81,45
Materiële lasten / totale lasten	16,00	18,55
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	44,05	50,51
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten</i>	6,72	7,62

B1 Grondslagen

Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Stichting Katholiek Onderwijs De Streek is het bevoegd gezag en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Stede Broec en Drechterland.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

SKO De Streek is feitelijk gevestigd op Dam 20 A, 1613 AL Grootebroek te Stede Broec en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41234504.

1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de Raad van Beheer van SKO De Streek zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.11 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.4 Financiële instrumenten

Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.2 Materiële vaste activa

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De activeringsgrens is gesteld op € 500,-.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente renteinkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.9 Eigen vermogen

3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

3.9.3 Overige bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve 1e waardering

Deze bestemmingsreserve is gevormd door de activering van de aanwezige inventaris. Jaarlijks vermindert, middels resultaatbestemming, deze bestemmingsreserve met de afschrijvingslast van de desbetreffende activa.

Bestemmingsreserve - Algemene reserve privaat

De algemene bestemmingsreserve privaat is gevormd vanuit de fusie in het jaar 2013 en betreft de oorspronkelijke eigen vermogens van de gefuseerde scholen; de oorsprong hiervan dateert al uit 2006.

Bestemmingsreserve – Reserve privaat scholen

Dit betreft de reserve van de scholen en is opgebouwd uit inkomsten en uitgaven van acties.

Bestemmingsreserve - Samenwerkingsverband

De zorgmiddelen van Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop voor de periode augustus 2015 t/m december 2018 zijn niet volledig besteed per eind 2018. Daarnaast is het in 2015 ontvangen batig saldo van de oude samenwerkingsverbanden nog niet volledig besteed. Er is een bestemmingsreserve gevormd om dit saldo te borgen voor besteding op een later moment.

3.10 Voorzieningen

3.10.1 Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening. Per 31 december 2018 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97%.

3.10.4 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1,0% (2017: 2,5%) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

3.10.9 Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de CAO 2018-2019 is een persoonlijk budget opgenomen van 40 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 130 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen.

3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord. De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het waarop de toekenning betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

4.3 Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.4 Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

4.5.2 Pensioenen

SKO De Streek heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

4.6 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

5.1.2 Rente- en kasstroomrisico

SKO De Streek loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt SKO De Streek risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt SKO De Streek risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

B2 Balans per 31 december 2018
Na resultaatbestemming

Activa	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€		€	
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	1.105.664		1.005.322	
Leermiddelen	<u>369.661</u>		<u>319.111</u>	
		1.475.325		1.324.433
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	14.345		16.265	
Ministerie van OCW	560.812		549.257	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>245.790</u>		<u>253.393</u>	
		820.947		818.915
Liquide middelen		3.078.648		3.589.104
TOTAAL ACTIVA		<u><u>5.374.920</u></u>		<u><u>5.732.452</u></u>

Passiva	2018		2017	
	€		€	
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.146.294		2.209.636	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>1.060.134</u>	3.206.428	<u>1.151.928</u>	3.361.564
Vorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	884.467		1.067.660	
Overige personele voorzieningen	<u>134.879</u>	1.019.346	<u>104.090</u>	1.171.750
Kortlopende schulden				
Crediteuren	124.490		62.585	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	457.152		383.331	
Schulden terzake van pensioenen	116.381		105.504	
Overige kortlopende schulden	19.124		91.602	
Overige overlopende passiva	<u>431.999</u>	1.149.146	<u>556.116</u>	1.199.138
TOTAAL PASSIVA		<u>5.374.920</u>		<u>5.732.452</u>

B3 Staat van Baten en Lasten 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	11.867.898	10.913.658	11.191.738
Overige overheidsbijdragen	107.722	56.200	48.791
Overige baten	224.800	108.404	103.855
Totaal baten	<u>12.200.420</u>	<u>11.078.262</u>	<u>11.344.384</u>
Lasten			
Personele lasten	10.377.734	9.450.333	9.563.801
Afschrijvingen	283.191	273.516	332.570
Huisvestingslasten	830.738	870.680	894.537
Overige lasten	862.586	794.257	951.653
Totaal lasten	<u>12.354.249</u>	<u>11.388.786</u>	<u>11.742.561</u>
Saldo baten en lasten	<u>-153.829</u>	<u>-310.524</u>	<u>-398.177</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	360	3.750	3.706
Financiële lasten	1.667	1.605	1.701
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.307</u>	<u>2.145</u>	<u>2.005</u>
Resultaat baten en lasten	<u><u>-155.136</u></u>	<u><u>-308.379</u></u>	<u><u>-396.172</u></u>

B4 Kasstroom 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-153.829		-398.177
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	267.997		263.203	
Mutaties voorzieningen	<u>-152.404</u>		<u>-158.429</u>	
		115.593		104.774
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	-2.032		-54.642	
- Kortlopende schulden	<u>-49.992</u>		<u>97.284</u>	
		<u>-52.024</u>		<u>42.642</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-90.260		-250.761
Ontvangen interest	360		3.706	
Betaalde interest/bankkosten	<u>-1.667</u>		<u>-1.701</u>	
		<u>-1.307</u>		<u>2.005</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-91.567		-248.756
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiele vaste activa	-434.083		-544.279	
(des)Investerings materiele vaste activa	<u>15.194</u>		<u>69.367</u>	
		<u>-418.889</u>		<u>-474.912</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-418.889		-474.912
Mutatie liquide middelen		<u><u>-510.456</u></u>		<u><u>-723.668</u></u>
Beginstand liquide middelen	3.589.104		4.312.772	
Mutatie liquide middelen	<u>-510.456</u>		<u>-723.668</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>3.078.648</u></u>		<u><u>3.589.104</u></u>

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2018

Activa

Vaste activa

	31-12 2018	31-12 2017
	€	€
1.2 Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	1.105.664	1.005.322
Leermiddelen (PO)	369.661	319.111
	<u>1.475.325</u>	<u>1.324.433</u>

	Inventaris en apparatuur	Leermiddelen (PO)	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde</i> <i>31-12-2017</i>			
Aanschafwaarde	3.020.987	1.037.459	4.058.446
Cumulatieve afschrijvingen	(2.015.665)	(718.348)	(2.734.013)
	<u>1.005.322</u>	<u>319.111</u>	<u>1.324.433</u>

Mutaties

Investerings	308.210	125.873	434.083
Afschrijvingen	(195.589)	(72.408)	(267.997)
Desinvesteringen	(207.677)	(182.906)	(390.583)
Afschrijvingen desinvesteringen	195.398	179.991	375.389
	<u>100.342</u>	<u>50.550</u>	<u>150.892</u>

Boekwaarde
31-12-2018

Aanschafwaarde	3.121.520	980.426	4.101.946
Cumulatieve afschrijvingen	(2.015.856)	(610.765)	(2.626.621)
	<u>1.105.664</u>	<u>369.661</u>	<u>1.475.325</u>

Afschrijvingspercentages

Inventaris en apparatuur	5-20 jaar
ICT	4-8 jaar
Leermiddelen	8 jaar
OLP buitenmateriaal/gymzaal	10 jaar

Vlottende activa**1.5 Vorderingen**

	31-12 2018	31-12 2017
	€	€
Debiteuren	14.345	16.265
Ministerie van OCW	560.812	549.257
<i>Overige vorderingen</i>		
Overige overheden	15.565	(1.656)
Overige nog te ontvangen bedragen	193.924	-
<i>Totaal overige vorderingen</i>	209.489	(1.656)
<i>Overige overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	39.183	14.159
Verstrekke voorschotten	50	122
Nog te ontvangen rente	360	3.706
Rekening Courant	-	234.561
Vervangingsfonds	-	5.793
Voorzieningen wegens oninbaarheid	(3.292)	(3.292)
<i>Totaal overlopende activa</i>	36.301	255.049
Totaal vorderingen	820.947	818.915

Voorziening wegens oninbaarheid

Stand per 1 januari	3.292	3.292
Onttrekking	-	-
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	3.292	3.292

1.7 Liquide middelen

	31-12 2018	31-12 2017
	€	€
Kas	773	608
Betaalrekeningen	3.077.875	3.588.496
	3.078.648	3.589.104

Passiva

	31-12 2018	31-12 2017
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.146.294	2.209.636
Bestemmingsreserves	1.060.134	1.151.928
	<u>3.206.428</u>	<u>3.361.564</u>

	Saldo 31-12-2017	Bestemmings- resultaat	Saldo 31-12-2018
	€	€	€
Algemene reserve	2.209.636	(63.342)	2.146.294
Bestemmingsreserves publiek			
Eerste waardering	118.724	(28.393)	90.331
Bestemmingsreserve SWV zware ondersteuning	281.262	(57.892)	223.370
Bestemmingsreserve SWV Streek batig saldo	103.244	(2.031)	101.213
	<u>503.230</u>	<u>(88.316)</u>	<u>414.914</u>
Bestemmingsreserves privaat			
Algemene reserve privaat algemeen	613.453	-	613.453
Bestemmingsreserve privaat - scholen	35.245	(3.478)	31.767
	<u>648.698</u>	<u>(3.478)</u>	<u>645.220</u>
Totaal Eigen vermogen	<u>3.361.564</u>	<u>(155.136)</u>	<u>3.206.428</u>

	31-12 2018	31-12 2017
	€	€
2.2 Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	884.467	1.067.660
Overige voorzieningen	134.879	104.090
	<u>1.019.346</u>	<u>1.171.750</u>

	Saldo 31-12-2017	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Vrijval 2018	Saldo 31-12-2018
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	1.067.660	306.703	(489.896)	-	884.467
Personele voorzieningen					
Voorziening jubilea	104.090	32.048	(19.644)	-	116.494
Voorziening duurzame inzetbaarheid	-	18.385	-	-	18.385
Totaal voorzieningen	<u>1.171.750</u>	<u>357.136</u>	<u>(509.540)</u>	<u>-</u>	<u>1.019.346</u>

De onderhoudsvoorziening is een egalisatievoorziening voor de uitgaven van planmatig groot onderhoud.
De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjaren onderhoudsbegroting.

De voorziening voor Jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarig 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een verdisconteringsvoet.
- Berekening tegen contante waarde
- Rekeninghoudend met een blijfkans.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is tot stand gekomen n.a.v. nieuwe regelgeving in de cao PO. Binnen de organisatie heeft er een inventarisatie plaatsgevonden of medewerkers van 57 jaar of ouder er voor kiezen om deze uren te sparen. Deze schriftelijk vastgelegde uren zullen op termijn bekostigd gaan worden uit deze voorziening.

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1 jaar < > 5 jaar</u>	<u>> 5 jaar</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Onderverdeling voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	340.304	544.163	-	884.467
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	18.131	35.367	62.996	116.494
Voorziening duurzame inzetbaarheid	5.946	12.439		18.385
Totaal voorzieningen	<u>364.381</u>	<u>591.969</u>	<u>62.996</u>	<u>1.019.346</u>

2.4 Kortlopende schulden

	<u>31-12</u>	<u>31-12</u>
	2018	2017
	€	€
Crediteuren	124.490	62.585
Belastingen en premies sociale verzekeringen	457.152	383.331
Schulden terzake van pensioenen	116.381	105.504
Overige kortlopende schulden	19.124	91.602
Overlopende passiva	431.999	556.116
	<u>1.149.146</u>	<u>1.199.138</u>

Specificatie overige kortlopende schulden

Netto lonen	2.868	3.810
Overige kortlopende schulden	16.256	87.792
	<u>19.124</u>	<u>91.602</u>

Specificatie overlopende passiva

Overige subsidies Ministerie van OCW	-	109.991
Vooruitontvangen subsidies overige	67.295	119.036
Vooruitontvangen investeringssubsidies	13.399	10.666
Accountants- en administratiekosten	7.587	8.973
Vakantiegeld reservering	343.718	307.450
	<u>431.999</u>	<u>556.116</u>

Model G: Verantwoording subsidies OCW

Bestuur: SKO De Streek

Brinnr: 28563

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum									
totaal			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
totaal			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum								
totaal			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen relevante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Langdurige contracten/ afspraken

Er is een contract met ISO groep voor fotokopiëren.
Dit contract loopt 3 jaar van 01-06-2015 tot 01-04-2018.
Per 01-04-2018 is dit contract voor 1 jaar verlengd tot 01.04.2019.
De kosten in 2018 bedroegen € 11.629.

Er is tevens voor zeven scholen een contract met Energie voor Scholen voor gas en elektra.
Dit contract is in 2014 afgesloten voor een periode van 2015-2020.
De kosten in 2018 bedroegen € 108.128

Met APS IT diensten is per 01-01-2018 een contract voor het Microsoft

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2018

Baten

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
	€	€	€
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	11.136.956	10.227.789	10.553.162
Overige subsidies Ministerie van OCW	400.903	375.732	332.022
Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	330.039	310.137	306.554
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>11.867.898</u>	<u>10.913.658</u>	<u>11.191.738</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen			
Gemeentelijke bijdragen	106.022	56.200	48.791
Overige overheidsbijdragen	1.700	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>107.722</u>	<u>56.200</u>	<u>48.791</u>
3.5 Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	53.240	53.404	51.578
Detachering personeel	37.608	55.000	25.120
Overige	133.952	-	27.157
Totaal overige baten	<u>224.800</u>	<u>108.404</u>	<u>103.855</u>

Lasten

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	10.357.945	9.089.489	9.343.070
Dotatie personele voorzieningen	50.433	10.000	13.027
Arbokosten	46.251	47.000	40.933
Kantinekosten	5.862	5.850	6.652
Wervingskosten	25.470	25.000	23.420
Kosten ingehuurd schoolpersoneel	325.501	174.933	239.872
Nascholingskosten	165.289	146.456	211.829
Kosten jubilea personeel	8.967	8.855	13.501
Overige	74.319	17.750	52.983
	<u>11.060.037</u>	<u>9.525.333</u>	<u>9.945.287</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	(439.790)	(75.000)	(301.871)
Uitkeringen overige (-/-)	(242.513)	-	(79.615)
Totaal personele lasten	<u>10.377.734</u>	<u>9.450.333</u>	<u>9.563.801</u>

Specificatie Lonen en salarissen

Lonen en salarissen	7.442.425	9.089.489	6.834.404
Sociale lasten	1.219.750	-	1.042.887
Premies Participatiefonds	336.836		241.089
Premies Vervangingsfonds	357.063		287.236
Pensioenlasten	1.001.871	-	937.454
	<u>10.357.945</u>	<u>9.089.489</u>	<u>9.343.070</u>

Aantal fte's (gemidd.)

OP	120,734		143,053
OOP	16,531		-
DIR	8,921		-
	<u>146,186</u>		<u>143,053</u>

4.2 Afschrijvingslasten

Inventaris en apparatuur	195.589	198.285	191.501
Leermiddelen (PO)	72.408	75.231	71.702
Resultaat bij verkoop activa	15.194	-	69.367
Totaal afschrijvingen	<u>283.191</u>	<u>273.516</u>	<u>332.570</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten			
Huur	31.540	29.775	30.821
Klein onderhoud en exploitatie	24.521	33.700	48.258
Energie en water	157.874	173.940	173.497
Schoonmaakkosten	247.919	261.230	262.874
Heffingen	23.016	23.800	23.670
Onderhoudsvoorziening dotatie	306.703	306.703	292.037
Afvalverwijdering	13.184	11.680	12.741
Tuinonderhoud	5.555	8.652	17.655
Bewaking/beveiliging	220	850	3.117
Jaarlijkse contractwerkzaamheden	18.028	19.350	28.687
Overige huisvestingslasten	2.178	1.000	1.180
Totaal huisvestingslasten	<u>830.738</u>	<u>870.680</u>	<u>894.537</u>

4.4 Overige lasten

Administratiekantoor	131.921	115.000	124.026
Accountant	17.045	14.956	15.462
Juridische adviezen	2.685	5.000	4.703
Deskundige adviezen overige	37.805	51.000	117.943
Kantoorbenodigdheden	2.412	695	799
Drukwerk	1.025	3.155	2.314
Telecommunicatie	22.330	22.220	22.318
Porti en verzendkosten	1.774	2.200	2.145
Overige	8	-	-
Administratie- en beheerslasten	<u>217.005</u>	<u>214.226</u>	<u>289.710</u>

Accountants honoraria

Totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	15.175		15.462
Totale honoraria voor andere niet-controlediensten	1.870		-
	<u>17.045</u>		<u>15.462</u>

Onderhoud inventaris & apparatuur	3.801	4.200	2.623
ICT-hardware < € 500	31.488	23.200	30.013
Overige ICT kosten	-	3.000	-
Bouw/ beheer website	17.897	14.375	20.719
	<u>53.186</u>	<u>44.775</u>	<u>53.355</u>

OLP methode	178.397	189.653	174.137
Repro/drukwerk leermiddelen	100.502	83.950	83.071
Kosten beheer/ licenties	142.610	123.245	125.527
	<u>421.509</u>	<u>396.848</u>	<u>382.735</u>

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Bibliotheek/ documentatiecentrum	9.433	12.100	13.159
Toetsen en testen	30.083	31.700	33.455
Culturele activiteiten	26.048	24.050	22.830
Schoolreisjes/ excursies	2.039	850	1.517
Sportdag/ vieringen	4.459	2.050	3.920
Aanschaf kleine inventaris < € 500	10.165	5.125	9.321
TSO kosten	100	100	265
Overige lasten	18.254	950	15.507
	<u>100.581</u>	<u>76.925</u>	<u>99.974</u>
 Inventaris en apparatuur	 <u>575.276</u>	 <u>518.548</u>	 <u>536.064</u>
 Abonnementen	 4.354	 4.450	 6.334
Contributies	32.731	20.332	20.784
Verzekeringen	9.517	10.000	10.283
Overige heffingen	5.514	7.310	6.540
Kosten MR/OR	4.434	4.436	3.879
Vergaderkosten	1.011	850	1.227
Representatiekosten	2.692	1.650	1.961
PR en Marketing	1.406	3.955	5.732
Bestuurs- en vacatievergoeding	8.646	8.500	8.345
Overige instellingskosten	0	0	60.794
	<u>70.305</u>	<u>61.483</u>	<u>125.879</u>
 Totaal overige lasten	 <u>862.586</u>	 <u>794.257</u>	 <u>951.653</u>

5. Financiële baten en lasten

Financiële baten			
Rentebaten	360	3.750	3.706
Financiële lasten			
Rentelasten/bankkosten	1.667	1.605	1.701
 Totaal financiële baten en lasten	 <u>(1.307)</u>	 <u>2.145</u>	 <u>2.005</u>

WNT-verantwoording 2018 Stichting Katholiek Onderwijs De Streek

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op SKO De Streek.

Het voor SKO De Streek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 133.000,-

Het totaal aantal complexiteitspunten voor SKO De Streek is 7

(zie onderstaand de berekening)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1	MPM Harlaar-Bot	RCJ van Herp
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/07	01/08-31/12
Deeltijdfactor(in fte)	0,57	0,80
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 38.563	€ 28.103
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.317	€ 4.927
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 43.880</u>	<u>€ 33.030</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 44.223	€ 44.333
-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	<u>€ 43.880</u>	<u>€ 33.030</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t

Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	
Deeltijdfactor 2017 (fte)	0,8	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 73.207	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.171	€ 0
Totaal bezoldiging 2017	<u>€ 84.378</u>	<u>€ 0</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 103.200	€ 0

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
J.H.M. Molenaar	Voorzitter
A. Bos	Lid
J.G.M. Klein Swormink	Lid
G.C.M. Poppelier	Lid
I. Blok-Mol	Lid

Complexiteitspunten

Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>7</u>
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	€ 133.000

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2018 is vooruitlopend op de goedkeuring door de Raad van Beheer al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € -155.136 over 2018 verdeeld over de reserves, waarvan € 63.342 ten laste van de algemene reserve, € 88.316 ten laste van de bestemmingsreserve publiek en € 3.478 ten laste van de bestemmingsreserve privaat.

	€
Algemene reserve	(63.342)
Bestemmingsreserve publiek	(88.316)
Bestemmingsreserve privaat	<u>(3.478)</u>
	<u><u>(155.136)</u></u>

E Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *
SWV de Westfrieze Knoop	Stichting	Hoorn	4
Stg. Samenwerkingsbestuur PO Westfriesland	Stichting	Westwoud	4

* Code activiteiten:

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het intern toezichhoudend orgaan van
Stichting Katholiek Onderwijs De Streek
Dam 20 a
1613 AL GROOTE BROEK

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Katholiek Onderwijs De Streek te GROOTE BROEK gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Onderwijs De Streek op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2018;
- (2) de staat van baten en lasten over 2018; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Katholiek Onderwijs De Streek zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 (j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.



C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsssen

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 20 juni 2019
Wijs Accountants

Was getekend: M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2019.0161.conv

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2018

*	Bestuursnummer	28563
*	Naam van instelling	Stichting Katholiek Onderwijs De Streek
*	Adres van instelling	in basisschool De Hussel, Dam 20A 1613 AL Grootebroek
*	Telefoonnummer	0228-524096
*	E-mail	bestuursdirectie@sko-destreek.nl
*	Website	www.sko-destreek.nl
*	Contactpersoon jaarverslag	ONS Onderwijsbureau, dhr. E.V. Cools
*	Telefoonnummer contactpersoon	088-8504760
*	E-mailadres contactpersoon	e.cools@onsonderwijsbureau.nl
*	Naam administratiekantoor	ONS Onderwijsbureau
*	AK-nummer	401

Contactgegevens van de scholen

De Uilenburcht

Zesstedenweg 182, 1613 KD Grootebroek
Telefoon: 0228-511669
Directeur: Coby Bosker
Email: directie@bsuilenburcht.nl
Website: www.bsuilenburcht.nl

De Hussel

Dam 20A, 1613 AL Grootebroek
Telefoon: 0228-520610
Directeur: Ellen Roelofs
e-mail: directie@dehussel.nl
website: www.dehussel.nl

De Molenwiek

Korenmolenaar 4, 1611 XE Bovenkarspel
Telefoon: 0228-512080
Dependance:
Brilliant Starstraat 90, 1611 DT Bovenkarspel
Directie: Mariëlle van Wijk
e-mail: directie@bsdemolenwiek.nl
website: www.bsdemolenwiek.nl

De Willibrordus

De Bouw 64, 1611 JH Bovenkarspel
Telefoon: 0228-513251
Directeur: Margo Kok
e-mail: directie@willibrordusbk.nl
website www.willibrordusbk.nl

De Baskuul

Horn 15, 1614 LS Lutjebroek
Telefoon: 0228-511616
Directeur: Anita Huibers
e-mail: directie@debaskuul.nl
website: www.debaskuul.nl

Het Kerspel

Nachtegaal 1, 1616 HB Hoogkarspel
Telefoon: 0228 - 561661
Directeur: Riek de Waal
e-mail: directie@hetkerspel.nl
website: www.hetkerspel.nl

Meester Spigtschool

Duijvenbrug 15, 1616 PD Hoogkarspel
Telefoon: 0228-561809
Directeur: Jack Koomen
e-mail: directie@meesterspigtschool.nl
website: www.meesterspigtschool.nl

Pancratiusschool

Pennekamplaan 58, 1696 CD Oosterblokker
Telefoon: 0229 - 261270
Directeur: Jack Koomen
e-mail: directie@rkbspancratius.nl
website: www.rkbspancratius.nl

Jozefschool

St. Lucasstraat 2, 1606 BP Venhuizen
Postadres: Postbus 66, 1606 ZH Venhuizen
Telefoon: 0228 - 541456
Directeur: Christien Bruin
e-mail: directie@bsjozefschool.nl
website: www.bsjozefschool.nl